

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 36/2013
- Correspondiente al examen sobre** : Tercer Seguimiento a la "Auditoría Especial al Proceso de Autorización, Asignación, Registro y Descargo de Pasajes y Viáticos por viajes realizados al exterior en el Ministerio de Educación y Culturas, por el periodo comprendido entre las gestiones 2006, 2007 y el semestre enero - junio de 2008".
- Por el periodo** : El seguimiento para verificar el grado de implantación de recomendaciones fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), habiéndose considerado el cronograma de implantación emitido por la entidad y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias en las circunstancias al 30 de noviembre de 2013.
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2013 y como parte de las auditorías no programadas.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de implantación de las 2 (dos) recomendaciones pendientes de cumplimiento, establecidas en el Informe UAI INF. S N° 15/2012 correspondiente al Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 11/2008 "Auditoría Especial al proceso de autorización, asignación, registro y descargo de Pasajes y Viáticos por viajes realizados al exterior en el Ministerio de Educación y Culturas, por el periodo comprendido entre las gestiones 2006, 2007 y enero - junio de 2008" y verificar que las mismas a la fecha se hayan cumplido y se encuentren respaldadas adecuadamente con documentación válida, suficiente y competente.

Objeto del seguimiento

: Constituyen objeto del presente seguimiento, el Formato II emitido emergente del Segundo Seguimiento Informe UAI INF S N° 15/2012, Informe UAI INF AE N° 11/2008, el Informe del Primer Seguimiento UAI INF S N° 17/2010 y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como parcialmente implantadas en dicho Informe.

Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

2.1.1. Descargos pendientes de rendición de cuentas (R.01)

2.2. RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

2.2.1 Presentación de documentación de descargos fuera del plazo establecido (R.03)

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de un total de 15 (quince) recomendaciones emitidas; 3 (tres) fueron implantadas, 10 (diez) fueron parcialmente implantadas y 2 (dos) no fueron implantadas, resultados que fueron reportados en el Informe UAI INF S N° 17/2010.

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 11/2008 de la "Auditoría Especial al Proceso de Autorización, Asignación, Registro y Descargo de Pasajes y Viáticos por Viajes Realizados al Exterior en el Ministerio de Educación y Culturas, por el periodo comprendido entre las gestiones 2006, 2007 y enero –junio de 2008", se concluye que de un total de 12 recomendaciones pendientes de implantación; 10 (diez) fueron implantadas y 2 (dos) fueron implantadas parcialmente; Un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Implantadas	3	10	13	87%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	10	2	2	13%
Recomendaciones No Implantadas	2	0	0	0%
TOTAL	15	12	15	100%

Finalmente, emergente del tercer seguimiento, se estableció que de dos (2) recomendación pendiente de cumplimiento, 1 (una) fue cumplida y 1 (una) no fue cumplida, resultado consolidado que detallamos en el siguiente cuadro:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	14	93%
Recomendación No Cumplida	1	7%
TOTAL	15	100%

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

La Paz, 23 de diciembre de 2013