

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 21/2014
- Correspondiente al examen sobre** : Tercer seguimiento al informe UAI INF AE N° 04/2006 "Auditoría Especial de los Estados de Ejecución presupuestaria de recursos y gastos al 31/12/05, de la Academia Nacional de Ciencias – Control Interno".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF S. N° 26/2011 de 26 de julio de 2011, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) numeral 219 y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones recientes realizadas por la Academia Nacional de Ciencias de Bolivia.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2014.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las cinco recomendaciones pendientes contenidas en el informe UAI INF. S. N° 26/2011 del 26/07/2012, correspondiente al segundo seguimiento del Informe UAI INF AE N° 04/2006 "Auditoría Especial de los Estados de Ejecución presupuestaria de recursos y gastos al 31/12/05, de la Academia Nacional de Ciencias – Control Interno" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Academia Nacional de Ciencias de Bolivia.

Objeto del seguimiento : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 04/2006 de 10 de julio de 2006 "Auditoría Especial de los Estados de Ejecución presupuestaria de recursos y gastos al 31/12/05, de la Academia Nacional de Ciencias – Control Interno", el informe UAI INF. AS. N° 07/2007 de 20 de junio de 2007 que corresponde al primer seguimiento, informe UAI INF. S N° 26/2011 de 26 de julio de 2012 correspondiente al segundo seguimiento, cronogramas de implantación de recomendaciones, la documentación de respaldo y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas.

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

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Ingresos de alquileres, no incluidos en Presupuestos de Recursos y Gastos y depósitos en cuenta particular (R.2.1.1)
- 2.1.2 Falta de descargo por recursos de venta de ganado vacuno Estancia "El Provenir" de San Borja – Beni (R.2.1.2)
- 2.1.3 Inmuebles sin documentos que acredita el derecho propietario (R.2.1.10)
- 2.1.4 Falta de documentos en carpetas individuales del personal administrativo (R.2.1.2)

2.2. RECOMENDACIÓN APLICABLE

- 2.2.1 Falta de incorporación de un inmueble de la Academia en el Departamento de Beni (R.2.1.11)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Tercer Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 04/2006 "Auditoría Especial de los Estados de Ejecución presupuestaria de recursos y gastos al 31/12/05, de la Academia Nacional de Ciencias – Control Interno" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones que quedaron pendientes de cumplimiento fue satisfactoria, toda vez se cumplieron con la totalidad de las recomendaciones, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS				
	1er Seguim	2do Seguim	3er Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	5	2	4	11	91%
Recomendaciones No Cumplidas	7	5	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	0	0	1	1	9%
TOTAL	12	7	5	12	100%

La Paz, 12 de septiembre de 2014

MZU/rsn.
c.c.Arch.