

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

<b>Informe de Auditoría Interna N°</b>	:	UAI INF S N° 01/2014
<b>Correspondiente al examen sobre</b>	:	Tercer seguimiento al Informe DAI AE N° 031/2005 "Auditoría Financiera del Conservatorio Nacional de Música al 31 de diciembre de 2004 - Control Interno".
<b>Por el periodo</b>	:	El seguimiento a la implantación de recomendaciones fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), habiéndose considerado el cronograma de implantación de recomendaciones emitido por la entidad y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias en las circunstancias al 19 de marzo de 2014.
<b>Ejecutada en cumplimiento</b>	:	En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2014.
<b>Objetivo del seguimiento</b>	:	Verificar el grado de implantación de las 2 recomendaciones pendientes de implantación establecidas en el informe UAI INF.S. N° 25/2011 de 26 de julio de 2012, que corresponde al segundo seguimiento del informe MDE. INF. DAI. N° 031/2005 de 6 de enero de 2006, así como el cumplimiento de las actividades y los plazos comprometidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones.
<b>Objeto del seguimiento</b>	:	Constituyen objeto del tercer seguimiento, el Formato II emitido y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como parcialmente implantadas en el Informe UAI INF. S N° 25/2011.

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

#### **2.1. RECOMENDACIÓN CUMPLIDA**

2.1.1. Proceso de concesión de becas (R2.12)

## 2.2. RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

### 2.2.1. Pérdida de Instrumento (R2.11)

## CONCLUSIÓN.

Como resultado del primer seguimiento, se estableció que de un total de 27 recomendaciones emitidas: 8 fueron implantadas, 11 parcialmente implantadas, 7 no fueron implantadas y 1 no fue aplicable, sobre el particular, resultados que fueron reportados en el Informe UAI INF. S. N° 03/2008.

Efectuado el segundo seguimiento al Informe MDE.INF.DAI.N°031/2005 de fecha 7 de enero de 2005, correspondiente a la Auditoría Financiera del Conservatorio Nacional de Música gestión 2004 – Control Interno y emergente de las labores de seguimiento realizadas a las recomendaciones pendientes establecidas en el informe UAI INF. S. N° 03/2008, se estableció que de las 18 recomendaciones pendientes, 11 fueron implantadas, 2 se fueron parcialmente implantadas y 5 no fueron aplicables, resultados que fueron reportados en el Informe UAI INF. S N° 25/2011, con los siguientes resultados:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Consolidado	%
Recomendaciones Implantadas	8	11	19	70%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	11	2	2	7%
Recomendaciones No Implantadas	7	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	1	5	6	23%
<b>TOTAL</b>	<b>27</b>	<b>18</b>	<b>27</b>	<b>100%</b>

Finalmente, emergente del tercer seguimiento, se estableció que de dos (2) recomendaciones pendientes de cumplimiento, se concluyó que 1 (Una) fue cumplida y 1 (Una) recomendación no es aplicable, resultado consolidado que detallamos en el siguiente cuadro:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS				
	1er Seguim	2do Seguim	3er Seguim	Consolidado	%
Recomendaciones Cumplidas	8	11	1	20	74%
Recomendaciones No Aplicables	1	5	1	7	26%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>100%</b>

La Paz, 14 de abril de 2014