

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 09/2014
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AE N° 11/2012 "Auditoría Especial sobre la contratación de servicios de consultoría por producto – gestión 2011".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 11/2012 de 4 de diciembre de 2012, 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.
- 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 (5) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE. N° 11/2012 del 4 de diciembre 2012, correspondiente a la "Auditoría Especial sobre la contratación de Servicios de Consultorías por producto - Gestión 2011" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por las diferentes Direcciones Generales del Ministerio de Educación.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 11/2012 de 4 de diciembre de 2012 que corresponde a la auditoría especial, los 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 obtuvieron los siguientes resultados:

## **2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 2.1.1. Falta de resolución de contrato de consultoría por producto (R.03)

## **2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 2.2.1. Aplicación del Manual de Procesos para la modalidad Menor y ANPE (R.01)
- 2.2.2. Falta de aplicación de multas (R.02)
- 2.2.3. Falta de utilización de productos (R.04)
- 2.2.4. Falta de oportunidad en la emisión de los informes de conformidad por parte de la comisión de recepción (R.05)

## **CONCLUSIÓN.**

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el segundo Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 11/2012 "Auditoría Especial sobre la contratación de servicios de consultoría por producto – gestión 2011" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de cinco (5) recomendaciones emitidas en el informe; una (1) fue cumplida y cuatro (4) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

<b>Resultados del Seguimiento</b>	<b>Número</b>	<b>Porcentaje</b>
Recomendaciones Cumplidas	1	20%
Recomendaciones No Cumplidas	4	80%
Recomendación no aplicables	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

La Paz, 07 de julio de 2014