

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 28/2014
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 01/2010 "Auditoría Especial al manejo y disposición de bienes para el fortalecimiento de los institutos técnicos gestiones 2008 y 2009".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las seis (6) recomendaciones pendientes contenidas en el informe UAI INF AE N° 01/2010 de 22 de octubre de 2010, 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 Dirección General de Educación Superior Técnica, Tecnológica, Lingüística y Artística.
- 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 seis (6) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S. N° 19/2011 del 30 de enero 2012, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF AE N° 01/2010 "Auditoría Especial al manejo y disposición de bienes para el fortalecimiento de los institutos técnicos gestiones 2008 y 2009" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Educación Superior Técnica, Tecnológica, Lingüística y Artística, conjuntamente con la Unidad de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional.

Objeto del seguimiento : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 01/2010 de 22 de octubre de 2010 que corresponde a la auditoría, informes UAI INF. S. N° 19/2011 del 30 de enero de 2012, que corresponde al primer seguimiento realizado, cronogramas de implantación de recomendaciones, 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. Inexistencia de archivo de la documentación de respaldo por la entrega de bienes a Institutos Técnicos y Tecnológicos del País (R.02)
- 2.1.2. Prolongada salvaguarda de bienes adquiridos para el fortalecimiento de Institutos Técnicos y tecnológicos (R.03)
- 2.1.3. Deficiencias en los requerimientos de bienes adquiridos para el fortalecimiento de los institutos técnicos y tecnológicos (R.05)
- 2.1.4. Actas de entrega de bienes sin firmas de los responsables de su distribución (R.09)
- 2.1.5. Falta de procedimientos para la entrega de bienes adquiridos para el fortalecimiento de los Institutos Técnicos y tecnológicos del País (R.01)

2.2. RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

- 2.2.1. Falta de firmas en las actas de entrega de bienes a los institutos técnicos y en los formularios de egresos y/o salidas de bienes (R.07)

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° 01/2010 "Auditoría Especial al manejo y disposición de bienes para el fortalecimiento de los institutos técnicos gestiones 2008 y 2009" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de seis (6) recomendaciones emitidas pendientes; cinco (5) fueron cumplidas y una (1) no se los consideró como no aplicable en este seguimiento, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	4	5	9	90%
Recomendaciones No Cumplidas	6	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	0	1	1	10%
TOTAL	10	6	10	100%

La Paz, 19 de diciembre de 2014

MZU/rsn.
c.c.Arch.