

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 02/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 02/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Eduardo Avaroa de Potosí – Gestión 2011".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las doce (12) recomendaciones pendientes contenidas en el informe del primer seguimiento UAI INF S. N° 22/2013 de 29 de octubre de 2013, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoria 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 Escuela Superior de Formación de Maestros.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2015.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las doce (12) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S. N° 22/2013 del 29 de octubre 2013, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF AE N° 02/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Eduardo Avaroa de Potosí – Gestión 2011" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros "Eduardo Avaroa".
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el

Informe UAI INF AE N° 02/2012 de 25 de mayo de 2012 que corresponde a la auditoría, informe UAI INF. S. N° 22/2013 del 29 de octubre de 2013, que corresponde al primer seguimiento realizado, 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 obtuvo los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Falta de aplicación de procedimientos del SABS para la adquisición de bienes, materiales, suministros y contrataciones menores
- 2.1.2 Facturas que no consignan la razón social del Ministerio de Educación
- 2.1.3 Deficiencias en el respaldo de comprobantes de egresos
- 2.1.4 Deficiencias en la documentación de respaldo por los gastos de pasajes y viáticos
- 2.1.5 Deficiencias en files de personal docente y administrativo
- 2.1.6 Deficiencias en boletas de comisión y permisos particulares
- 2.1.7 Falta de Capacitación al Personal Administrativo
- 2.1.8 Deficiencias en el respaldo de las recaudaciones de recursos
- 2.1.9 Deficiencias en la administración de activos fijos
- 2.1.10 Inexistencia de documentación del derecho propietario de bienes de la ESFM y Unidades académicas
- 2.1.11 Inadecuado respaldo por alquileres cobrados
- 2.1.12 Deficiencias en documentación adjunta a los files de los alumnos

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° 02/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Eduardo Avaroa de Potosí – Gestión 2011" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de doce (12) recomendaciones emitidas pendientes; las doce (12) fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	9	12	21	100%
Recomendaciones No Cumplidas	12	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	0	0	0	0%
TOTAL	21	12	21	100%

La Paz, 8 de mayo de 2015