

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 04/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE N° 09/2011 "Auditoría Especial sobre la administración, Registro y Control de Títulos Valores (TPN) de las Gestiones 2008 y 2009".
- Por el periodo** : El seguimiento al cumplimiento de la recomendación 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 31 de mayo de 2015.
- 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 implantación de 1 (una) recomendación contenida en el Informe UAI INF. AE N° 09/2011 relativo a la "Auditoría Especial sobre la administración, Registro y Control de Títulos Valores (TPN) de las Gestiones 2008 y 2009", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por Unidad de Títulos Profesionales.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Formato II emitido y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de la recomendación establecida como no cumplidas en el Informe UAI INF. S N° 23/2013.

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

#### RECOMENDACION CUMPLIDA

Deficiencias en el respaldo por la entrega de cartones de títulos profesionales (R.03)

#### CONCLUSIÓN

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de tres (3) recomendaciones emitidas; 2 (dos) fueron cumplidas y 1 (una) fue calificada como no cumplida, resultados que se resumen a continuación.

Efectuado el segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 09/2011 "Auditoría Especial sobre la administración, Registro y Control de Títulos Valores (TPN) de las Gestiones 2008 y 2009", se concluye que de una (1) recomendación pendiente de cumplimiento, este fue cumplido; Un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	2	1	3	100%
Recomendación No Cumplidas	1	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

La Paz, 3 de junio de 2015