

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 07/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones sobre la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Unidad Especializada de Formación Continua – UNEFCO Gestión 2011".
- 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 las 3 (tres) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 04/2012 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Unidad Especializada de Formación Continua – UNEFCO Gestión 2011" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Unidad Especializada de Formación Continua (UNEFCO) a través de la Dirección General de Formación de Maestros dependiente del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional.
- 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° 17/2013.

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

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Ausencia de instrumento legal respecto a la determinación como unidad desconcentrada del Ministerio de Educación (R.01)
- 2.1.2. Diferencia en registro de ingresos (R.02)
- 2.1.3 Ausencia de procedimientos de control respecto a los valores fiscales por parte del Ministerio de Educación (R.04)

### CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de quince (15) recomendaciones emitidas; 12 (doce) fueron cumplidas y 3 (tres) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Efectuado el segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe UAI INF AE Nº 04/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Unidad Especializada de Formación Continua – UNEFCO Gestión 2011", se concluye que de tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento, estas fueron cumplidas en su integridad; Un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	12	3	15	100%
Recomendaciones No Cumplidas	3	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>15</b>	<b>100%</b>

La Paz, 11 de junio de 2015