

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 08/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo 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 dos cuatro (4) recomendaciones establecidas como pendientes en el informe UAI INF. S N° 09/2014 de 07 de julio de 2014, 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 Unidad Financiera al 30/05/2015.
- 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 cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el informe UAI INF. S N° 09/2014 de 07 de julio de 2014, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AE N° 11/2012 del 3 de diciembre de 2012, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por las diferentes Direcciones y áreas involucradas del Ministerio de Educación.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes UAI INF AE N° 11/2012 del 3 de diciembre de 2012 y UAI INF. S N° 09/2014 de 07 de julio de 2014, relativos a la "Auditoría Especial sobre la contratación de servicios de consultoría por producto – gestión 2011" y al primer seguimiento respectivamente, 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:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

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

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de cinco (5) recomendaciones emitidas; una (1) fue cumplida y cuatro (4) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación.

Resultado del segundo Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF. AE Nº 11/2012 "Auditoria Especial sobre la contratación de servicios de consultoría por producto – gestión 2011" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de cuatro (4) recomendaciones pendientes de aplicación; las cuatro (4) fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Recomendaciones	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	1	4	5	100%
Recomendaciones No Cumplidas	4	0	0	0%
Recomendación No Aplicable	0	0	0	0%
TOTAL	5	4	5	100%

La Paz, 16 de junio de 2015