

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 10/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones sobre la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros de Villa Aroma Gestión 2010".
- 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 30 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 2 (dos) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 04/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros de Villa Aroma Gestión 2010" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Aroma 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° 27/2013.

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

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Pagos anticipados sin contar con la recepción del bien (R.08)
- 2.1.2 Deficiencia en el almacén de Materiales y Suministros (R.13)

### CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de diez y seis (16) recomendaciones emitidas; 14 (catorce) fueron cumplidas y 2 (dos) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación.

Efectuado el segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 04/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros de Villa Aroma Gestión 2010", se concluye que de dos (2) 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	14	2	16	100%
Recomendaciones No Cumplidas	2	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>3</b>	<b>16</b>	<b>100%</b>

La Paz, 19 de junio de 2015