

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 11/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 02/2011 respecto a la "Auditoría Especial a los Procesos de Contratación Directa de Medios de Comunicación para el Ministerio de Educación correspondientes a las gestiones 2008, 2009 y 2010".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones establecidas como pendientes en el informe UAI INF. S N° 08/2014 de 3 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 de Comunicación Social 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 tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el informe UAI INF. S N° 08/2014 de 3 de julio de 2014, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AE N° 02/2011 del 6 de septiembre de 2011, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Unidad de Comunicación Social.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes UAI INF AE N° 02/2011 del 6 de septiembre de 2011 y UAI INF. S N° 08/2014 de 3 de julio de 2014, relativos a la "Auditoría Especial a los Procesos de Contratación Directa de Medios de Comunicación

para el Ministerio de Educación correspondientes a las gestiones 2008, 2009 y 2010” 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

- 2.2.1. Inexistencia de un inventario de Cuñas radiales, Radiodifusoras y Spots CDs MASTER correspondiente a las gestiones 2008, 2009 y 2010 (R.02)
- 2.2.2. Omisión en el registro de pasivos (R.05)
- 2.2.3. Compensaciones de pagos con los medios de comunicación que acrecen de respaldo (R.06)

### CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 02/2011 respecto a la “Auditoría Especial a los Procesos de Contratación Directa de Medios de Comunicación para el Ministerio de Educación correspondientes a las gestiones 2008, 2009 y 2010” y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento; las tres (3) fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

| Recomendaciones              | RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS |            |          |             |
|------------------------------|--------------------------------|------------|----------|-------------|
|                              | 1er Seguim                     | 2do Seguim | Final    | %           |
| Recomendaciones Cumplidas    | 4                              | 3          | 7        | 100%        |
| Recomendaciones No Cumplidas | 3                              | 0          | 0        | 0%          |
| Recomendación No Aplicable   | 0                              | 0          | 0        | 0%          |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>7</b>                       | <b>3</b>   | <b>7</b> | <b>100%</b> |

La Paz, 20 de julio de 2015