

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N°	:	UAI INF S N° 12/2015
Correspondiente al examen sobre	:	Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 01/2014 sobre la "Auditoría Especial sobre la Elaboración y Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) del Ministerio de Educación al 31/12/2013 – Control Interno".
Por el periodo	:	El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las 5 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 01/2014, trabajo que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones, con corte 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 5 (cinco) recomendaciones contenidas en el Informe de la "Auditoría Especial sobre la Elaboración y Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y rentas (PCO-DJBR) del Ministerio de Educación al 31/12/2013" y verificar que el cumplimiento de las mismas, a la fecha se encuentre respaldado adecuadamente con documentación válida, suficiente y competente.
Objeto del seguimiento	:	Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF. AE N° 01/2014 de 02 de junio de 2014, la documentación de respaldo respecto a los certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas presentadas por los funcionarios del Ministerio de

Educación, los informes trimestrales elaborados por el Responsable de seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, el Manual de Procedimientos Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de la implantación de las mismas

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

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Procedimientos del Manual PCO – DJBR modificados en su aplicación (R.01)
- 2.1.2 Difusión del PCO – DJRB no individualizada y sin constancia escrita (R.02)
- 2.1.3 Falta de evidencia del procedimiento de acreditación (R.03).
- 2.1.4 Deficiencia en recordatorio de actualización de DJBR (R.04)
- 2.1.5 Falta de aplicación del D.S. 1233 en las Unidades Desconcentradas (R.05)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 01/2014 respecto a la "Auditoría Especial sobre la Elaboración y Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y rentas (PCO-DJBR) del Ministerio de Educación al 31/12/2013"y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de cinco (5) recomendaciones emitidas, estas fueron cumplidas en su integridad, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	5	100%
Recomendaciones No Cumplidas	0	0%
TOTAL	5	100%

La Paz, 20 de julio de 2015