

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 13/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe UAI INF AE N° 08/2013 sobre la Auditoría Especial al Proceso de Contratación de Firmas de Auditoría Externa Gestiones 2011 y 2012.
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las 3 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 08/2013, 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 3 (tres) recomendaciones contenidas en el Informe de la "Auditoría Especial al Proceso de Contratación de Firmas de Auditoría Externa Gestiones 2011 y 2012" 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° 08/2013 de 16 de diciembre de 2013, la documentación de respaldo a los ingresos, egresos, operaciones administrativas 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. Deficiencias en controles periódicos de verificación del personal y carga horaria propuesta
- 2.1.2. Seguimiento a observaciones de informes anteriores
- 2.1.3. Falta de presentación de verificados de no adeudo al Sistema Integral de Pensiones

### **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° 08/2013 respecto a la "Auditoría Especial al Proceso de Contratación de Firmas de Auditoría Externa Gestiones 2011 y 2012" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de tres (3) recomendaciones emitidas; fueron cumplidas en su integridad, resultados que se resumen a continuación:

<b>Resultados del Seguimiento</b>	<b>Número</b>	<b>Porcentaje</b>
Recomendaciones Cumplidas	3	100%
Recomendaciones No Cumplidas	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

La Paz, 20 de julio de 2015