

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 14/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AE N° 03/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz y Calahumana" de La Paz – gestión 2012".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las veintiún (21) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 03/2013 de 27 de junio de 2013, 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 con corte al 31/05/2015.
- 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 veintiún (21) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 03/2013 del 27 de junio de 2013, correspondiente a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz y Calahumana" de La Paz – gestión 2012" y verificar que el cumplimiento de las mismas, a la fecha se encuentren adecuadamente respaldadas con documentación válida, suficiente y competente de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 03/2013 de 27 de junio de 2013, la

documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de recomendaciones 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 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 2.2.1. Falta de aplicación del reglamento de pasajes y viáticos (R.02)
- 2.2.2. Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.07)
- 2.2.3. Ausencia de actividades de cierre de gestión (R.10)
- 2.2.4. Deficiencias en la administración de activos fijos (R.11)
- 2.2.5. Documentación de propiedad del vehículo y motocicletas (R.13)
- 2.2.6. Deficiencias en la administración de materiales y suministros (R.16)

#### **2.3 RECOMENDACIÓN NO APLICABLE**

- 2.3.1. Derecho propietario del terreno de la Unidad Académica CORPA (R.12)

### **CONCLUSIÓN.**

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el primer Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 03/2013 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz y Calahumana" de La Paz – gestión 2012" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de veintiún (21) recomendaciones emitidas en el informe; catorce (14) fueron cumplidas, seis (6) no fueron cumplidas y una (1) se lo consideró no aplicable, resultados que se resumen a continuación:

<b>Resultados del Seguimiento</b>	<b>Número</b>	<b>Porcentaje</b>
Recomendaciones Cumplidas	14	66%
Recomendaciones no Cumplidas	6	29%
Recomendación no aplicables	1	5%
<b>TOTAL</b>	21	100%

La Paz, 24 de septiembre de 2015