

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 16/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 09/2010 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Rodríguez Carreño" de Cochabamba – Gestión 2009".
- Por el periodo** : El seguimiento a la implantación de recomendaciones 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 octubre 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 cumplimiento de las 7 (siete) recomendaciones pendientes de cumplimiento registradas en el Informe UAI INF S N° 16/2012 emergentes del Informe UAI INF. AE N° 09/2010 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Rodríguez Carreño" de Cochabamba – Gestión 2009" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de la Escuela Superior de Formación de Maestros Simón Rodríguez Carreño de Cochabamba.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 16/2012, el Formato II emitido y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como no cumplidas.

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

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Recursos utilizados en gastos indebidos (R.03)
- 2.1.2. Inadecuado Control de Valores Fiscales. (R.06)
- 2.1.3. Cargos de cuenta no registrados en el Sistema de Registro "SINCON" (R.11)
- 2.1.4. Incumplimiento en los procesos de contratación menor (R.12)
- 2.1.5. Ausencia de documentación que respalde el Derecho Propietario y Convenios (R.17)
- 2.1.6. Adquisiciones no contempladas en el POA (R.13)
- 2.1.7. Ausencia de documentación que acredite transferencia de activos fijos del ITSM de Tarata "Gral. René Barrientos Ortuño" (R.16)

### CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de diecisiete (17) recomendaciones emitidas; diez (10) fueron implantadas, cinco (5) fueron parcialmente implantadas y dos (2) no fueron implantadas, resultados que se resumen a continuación.

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 09/2010 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Rodríguez Carreño" de Cochabamba – Gestión 2009", se concluye que de un total de 7 recomendaciones pendientes de cumplimiento, las mismas fueron cumplidas en su integridad con los que todas las recomendaciones emitidas en el Informe UAI INF. AE N° 09/2010 fueron satisfactoriamente cumplidas; Un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	10	7	17	100%
Recomendaciones Parcialmente Cumplidas	5	-	0	0%
Recomendaciones No Cumplidas	2	-	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>7</b>	<b>17</b>	<b>100%</b>

La Paz, 23 de noviembre de 2015