

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 17/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 07/2012 relativo a la "Auditoría Especial sobre las operaciones y actividades desarrolladas por el Equipo de Evaluación Curricular, Académica e Infraestructura, de la Dirección General de Educación Superior Universitaria dependiente del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional correspondiente a la gestión 2011 y al primer semestre de la gestión 2012 – Control Interno".
- 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 tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento, registradas en el Informe UAI INF. S N° 18/2014 emergentes del Informe UAI INF. AE N° 07/2012 relativo a la "Auditoría Especial sobre las operaciones y actividades desarrolladas por el Equipo de Evaluación Curricular, Académica e Infraestructura, de la Dirección General de Educación Superior Universitaria dependiente del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional correspondiente a la gestión 2011 y al primer semestre de la gestión 2012", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Educación Superior Universitaria dependiente del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional.

**Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 18/2014, 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**

Falta de atención oportuna a los trámites de las Universidades Privadas (R.04)  
Incumplimiento al Manual de Organización y Funciones (R.06)

### **RECOMENDACIÓN NO APLICABLE**

Ausencia de procedimientos de seguimiento respecto a la existencia de universidades privadas sin autorización del Ministerio de Educación (R.09)

### **CONCLUSIÓN.**

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de once (11) recomendaciones emitidas; ocho (8) fueron implantadas y tres (3) no fueron implantadas.

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 07/2012 relativo a la "Auditoría Especial sobre las operaciones y actividades desarrolladas por el Equipo de Evaluación Curricular, Académica e Infraestructura, de la Dirección General de Educación Superior Universitaria dependiente del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional correspondiente a la gestión 2011 y al primer semestre de la gestión 2012 – Control Interno", se concluye que de un total de tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento; dos (2) fueron cumplidas y una (1) no aplica su cumplimiento en el presente informe; un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

<b>RECOMENDACIONES</b>	<b>RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO</b>			
	<b>Primer Seguim.</b>	<b>Segundo Seguim.</b>	<b>Total</b>	<b>%</b>
Recomendaciones Cumplidas	8	2	10	90%
Recomendaciones No Cumplidas	3	0	0	0%
Recomendación No Aplicable	0	1	1	10%
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>100%</b>

La Paz, 23 de noviembre de 2015