MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna Nº : UAI INF S Nº 19/2015

Correspondiente al examen sobre : Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AE Nº 02/2013, respecto a la "Auditoria"

Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes" – Vacas –

Cochabamba Gestión 2012".

Por el periodo : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de implantación de las 14 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE Nº 02/2013, trabajo que se realizó de

acuerdo a Normas de Auditoria Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, con

corte 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 implantación de las 14 (catorce)

recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE Nº 02/2013 respecto a la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes" – Vacas – Cochabamba Gestión 2012", de acuerdo al cronograma de Implantación de

Recomendaciones, emitido por la Dirección General de la

Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI

Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes".

INF. AE N° 02/2013 de 17 de junio de 2013, los formatos I y II, la documentación de respaldo a los ingresos, egresos,

operaciones administrativas, 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:

Objeto del seguimiento

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Comprobantes que no se encuentran debidamente respaldados (R.01)
- 2.1.2 Inadecuada apropiación presupuestaria (R.02)
- 2.1.3 Deficiencias en la administración de almacenes (R.03)
- 2.1.4 Cheques emitidos a nombre de beneficiarios distintos a los proveedores (R.05)
- 2.1.5 Falta de aprobación de la escala de viáticos para el personal de la ESFM "Ismael Montes" (R.08)
- 2.1.6 Deficiencias en el arrendamiento o alquiler por concesión de espacios físicos y maquinaria (R.09)
- 2.1.7 Deficiencias en el control de asistencia del personal (R.10)
- 2.1.8 Falta de derechos de Propiedad del Terreno, Vehículo y Tractor del ESFM "Ismael Montes" (R.13)
- 2.1.9 Inadecuado Control, registro y respaldo de ingresos propios por concepto de venta de valores fiscales (R.06)

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1 Ausencia de procedimientos para la baja y depuración de bienes muebles del sistema SIAF (R.04)
- 2.2.2 Falta de implantación de procedimientos para gastos de pasajes y viáticos (R.07)
- 2.2.3 Deficiencias en los files del personal docente y administrativo (R.11)
- 2.2.4 Bienes no incorporados en el Inventario de Activos Fijos (R.14)
- 2.2.5 Deficiencias en los procedimientos de cierre de gestión (R.12)

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 Nº 02/2013 respecto a la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes" — Vacas — Cochabamba Gestión 2012" y como resultado se concluye que el cumplimiento a las recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de catorce (14) recomendaciones emitidas; 9 (nueve) fueron cumplidas y 5 (cinco) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	9	65%
Recomendaciones No Cumplidas	5	35%
TOTAL	14	100%

La Paz, 27 de noviembre de 2015

FTH/gds C.c. Arch.