

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 20/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 07/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Pluriétnica del Oriente y Chaco – Camiri gestiones 2009 y 2010".
- Por el periodo** : El seguimiento al cumplimiento de la recomendación 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 noviembre 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 5 (cinco) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 07/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Pluriétnica del Oriente y Chaco – Camiri gestiones 2009 y 2010", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General y Administrativa de la Escuela Superior de Formación de Maestros Pluriétnica del Oriente y Chaco – Camiri.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Formato II emitido y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de la recomendación establecida como no cumplidas en el Informe UAI INF. S N° 12/2013.

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

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Ausencia del registro propietario del terreno donado por el Gobierno Municipal de Camiri (R.13)
- 2.1.2. Falta de actualización de la razón social en las líneas telefónicas (R.16)
- 2.1.3. Deficiencias en el control de asistencia del personal (R.15)
- 2.1.4. Falta de aplicación de procedimientos RE-SABS (Contratación menor) (R.01)

2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1. Deficiencia en el manejo de Activos fijos (R.14)

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento, se estableció que de un total de dieciséis (16) recomendaciones emitidas; 11 (once) fueron cumplidas y 5 (cinco) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación.

Efectuado el segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 07/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Pluriétnica del Oriente y Chaco – Camiri gestiones 2009 y 2010", se concluye que de cinco (5) recomendaciones pendientes de cumplimiento, 4 (cuatro) fueron cumplidas y 1 (una) no fue cumplida; Un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	11	4	15	93%
Recomendaciones No Cumplidas	5	1	1	7%
TOTAL	16	5	16	100%

La Paz, 14 de diciembre de 2015