

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 21/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 10/2012 respecto a la "Auditoría Especial al Registro, Control y Aplicación de Donaciones Directas al Ministerio de Educación – Gestión 2011".
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las 6 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 10/2012, trabajo que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, con corte 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 6 (seis) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 10/2012 respecto a la "Auditoría Especial al Registro, Control y Aplicación de Donaciones Directas al Ministerio de Educación – Gestión 2011", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF. AE N° 10/2012 de 30 de noviembre de 2012, los formatos I y II, la documentación de respaldo respecto a las donaciones directas y su respectivo registro, 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:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

Diferencia en el registro contable de las donaciones (R.01)
Falta de inscripción presupuestaria de Donaciones de la gestión 2011 (R.02)
Falta de designación de comisiones de recepción para donaciones directas en especie (R.03)
Falta de Manual de procesos para el registro, control y distribución de donaciones directas en especie (R.06)

RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDAS

Deficiencias en el control y aplicación de los materiales donados (R.04)

RECOMENDACIÓN NO APLICA

Deficiencia en controles del Programa para el Fortalecimiento de la Información para la Investigación – PERii (Por sus siglas en ingles) a través de bibliotecas virtuales a cargo de la Dirección General de Ciencia y Tecnología (R.05)

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 N° 10/2012 respecto a la "Auditoría Especial al Registro, Control y Aplicación de Donaciones Directas al Ministerio de Educación – Gestión 2011" y como resultado se concluye que el cumplimiento a las recomendaciones fue satisfactorio, toda vez que de un total de seis (6) recomendaciones emitidas; 4 (Cuatro) fueron cumplidas, 1 (una) no aplica su implementación y 1 (una) no fue cumplida, resultados que se resumen a continuación:

| Resultados del Seguimiento | Número | Porcentaje |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|
| Recomendaciones Cumplidas | 4 | 66% |
| Recomendación No Cumplida | 1 | 17% |
| Recomendación No Aplicable | 1 | 17% |
| TOTAL | 6 | 100% |

La Paz, 16 de diciembre de 2015