

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 25/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 06/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Clara Parada de Pinto de Trinidad – Gestiones 2009 y 2010".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las diez (10) recomendaciones pendientes contenidas en el informe del primer seguimiento UAI INF S. N° 18/2013 de 16 de octubre de 2013, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) numeral 219 y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones recientes realizadas por la Escuela Superior de Formación de Maestros.
- 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 diez (10) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S. N° 18/2013 del 16 de octubre 2013, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF AE N° 06/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Clara Parada de Pinto de Trinidad – Gestiones 2009 y 2010" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros Clara Parada de Pinto.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 06/2011 de 9 de noviembre de 2011 que corresponde a la auditoría, informe UAI INF. S. N° 18/2013 del 16 de octubre de 2013, que corresponde al primer seguimiento realizado, los cronogramas de implantación de recomendaciones, la documentación de respaldo y toda la

documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas.

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

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Ausencia de actividades de cierre de gestión (R.11)
- 2.1.2 Falta actualización de libreta bancaria (R.16)
- 2.1.3 Deficiencias en la administración de activos fijos (R.17)
- 2.1.4 Inexistencia de documentación del derecho propietario de bienes de la ESFM (R.18)
- 2.1.5 Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.21)
- 2.1.6 Deficiencias en el control de asistencia (R.22)
- 2.1.7 Falta de Capacitación al Personal Administrativo (R.24)
- 2.1.8 Deficiencias en documentación adjunta a los files de los alumnos (R.25)
- 2.1.9 Fondos en avance sin descargar (R.29)

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1. Recursos utilizados indebidamente (R.15)

### CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el segundo Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF. AE Nº 06/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Clara Parada de Pinto de Trinidad – Gestiones 2009 y 2010" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de diez (10) recomendaciones pendientes de cumplimiento; nueve (9) fueron cumplidas y una (1) no fue cumplida, el mismo derivará en un procedimiento de recuperación interna a cargo de la Dirección General de Asuntos Administrativos, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seg.	2do Seg.	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	18	9	27	94%
Recomendaciones No Cumplidas	10	1	1	3%
Recomendaciones No Aplicables	1	0	1	3%
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>10</b>	<b>29</b>	<b>100%</b>

La Paz, 22 de diciembre de 2015