

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 28/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al Informe UAI INF AE N° 06/2010 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "Rafael Chávez Ortiz" Portachuelo - Santa Cruz, bajo la administración del Ministerio de Educación, gestión 2009".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones pendientes contenidas en el informe del primer seguimiento UAI INF. S N° 20/2012 de 26 de octubre de 2012, 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 cinco (5) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S N° 20/2012 del 26 de octubre 2012, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF AE N° 06/2010 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "Rafael Chávez Ortiz" Portachuelo - Santa Cruz, bajo la administración del Ministerio de Educación, gestión 2009" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros "Rafael Chávez Ortiz" Portachuelo.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 06/2010 de 19 de noviembre de 2010 que corresponde a la auditoría, informe UAI INF. S N° 20/2012 del 26 de octubre de 2012, 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 Derecho propietario y registro de los predios de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Rafael Chávez Ortiz" (R.08)
- 2.1.2 Deficiencias en la elaboración de contratos de arrendamiento por concesión de tierras y terrenos (R.11)
- 2.1.3 Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.15)
- 2.1.4 Falta de Capacitación del Personal Administrativo (R.17)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1. Deficiencias en la administración y Registro de Activos Fijos (R.07).

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 06/2010 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "Rafael Chávez Ortiz" Portachuelo - Santa Cruz, bajo la administración del Ministerio de Educación, gestión 2009" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de cinco (5) recomendaciones pendientes de cumplimiento; cuatro (4) fueron cumplidas y una (1) no fue cumplida, el mismo será evaluado con un alcance actualizado en la Evaluación de control interno del Ministerio de Educación 2015, a ser efectuado en la gestión 2016, estos resultados se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seg.	2do Seg.	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	15	4	19	90%
Recomendaciones No Cumplidas	5	1	1	5%
Recomendaciones No Aplicables	1	0	1	5%
TOTAL	21	10	21	100%

La Paz, 24 de diciembre de 2015