

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 29/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 03/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "José David Berrios" de Caiza D - Potosí – Gestiones 2009 y 2010".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las siete (7) recomendaciones pendientes contenidas en el informe del primer seguimiento UAI INF. S N° 26/2013 de 7 de noviembre de 2013, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoria 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 siete (7) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S N° 26/2013 del 7 de noviembre de 2013, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF AE N° 03/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "José David Berrios" de Caiza D - Potosí – Gestiones 2009 y 2010" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros "José David Berrios" de Caiza D.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 03/2011 de 1 de septiembre de 2011 que corresponde a la auditoria, informe UAI INF. S N° 26/2013 del 7 de noviembre 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 Inadecuada exposición de la partida de 22210 Viáticos (R.04)
- 2.1.2 Deficiencias en el respaldo de comprobantes de egresos (R.07)
- 2.1.3 Falta de aplicación de las NB-SABS para la adquisición de bienes, materiales, suministros (R.12)
- 2.1.4 Inexistencia de documentación sobre el derecho propietario de bienes de la ESFM (R.18)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1. Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.08)
- 2.2.2. Falta de Capacitación al Personal Administrativo (R.13)
- 2.2.3. Ausencia de actividades de cierre de gestión (R.16)

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 03/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "José David Berrios" de Caiza D - Potosí – Gestiones 2009 y 2010" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue el siguiente: de siete (7) recomendaciones pendientes de cumplimiento; cuatro (4) fueron cumplidas y tres (3) no fueron cumplidas, los mismos serán evaluados con un alcance actualizado en la Evaluación de control interno del Ministerio de Educación 2015, a ser efectuado en la gestión 2016, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	16	4	20	83%
Recomendaciones No Cumplidas	7	3	3	12%
Recomendaciones No Aplicables	1	0	1	5%
TOTAL	24	7	24	100%

La Paz, 28 de diciembre de 2015