

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 30/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AE N° 12/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" de Llica – Potosí – Gestión 2011".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las veinticuatro (24) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 12/2012 de 30 de noviembre 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 veinticuatro (24) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 12/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" de Llica – Potosí – Gestión 2011" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" de Llica – Potosí.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 12/2012 de 30 de noviembre de 2012 que corresponde a la auditoría, 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

Deficiencias en el respaldo de comprobantes de egresos (R.03)
Cheques emitidos a nombre de servidores públicos de la ESFM "Franz Tamayo" (R.06)
Deficiencias en la elaboración del POA (R.07)
Deficiencias en el control de asistencia (R.10)
Falta de boletas de comisión y permisos particulares (R.11)
Deficiencia en la administración de Materiales y Suministros (R.19)
Deficiencias en el procedimiento de respaldo y depósito de recursos (R.21)
Diferencia en registro y depósitos de ingresos (R.22)
Gastos de telefonía celular sin respaldo de Resolución expresa (R.23)
Utilización de Fondo Rotatorio para gastos menores varios (R.24)
Deficiencias en el respaldo de comprobantes de egresos (R.03)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

Falta de certificaciones presupuestarias. (R.01)
Deficiencias en la documentación de respaldo por los gastos de pasajes y viáticos (R.02)
Gastos considerados indebidos (R.04)
Falta de pago por concepto de retenciones impositivas (R.05)
Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.09)
Falta de Capacitación al Personal Administrativo (R.12)
Deficiencias en documentación adjunta a los files de los alumnos (R.13)
Ausencia de actividades de cierre de gestión (R.14)
Deficiencia en la Administración de Activos Fijos (R.15)
Activos faltantes (R.16)
Derecho propietario del inmueble de la ESFM "Franz Tamayo" – Llica (R.17)
Vehículo en mal estado (R.18)
Incorrecta apropiación de partidas presupuestarias (R.20)

RECOMENDACIÓN NO APLICA

Contratos suscritos por la entidad (R.08)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el primer Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 12/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo"

de Llica – Potosí – Gestión 2011” y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de veinticuatro (24) recomendaciones emitidas; diez (10) fueron cumplidas, trece (13) no fueron cumplidas y una (1) fue calificada como no aplicable, resultados que se resumen a continuación:

| RECOMENDACIONES | RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO | |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| | 1er Seg | % |
| Recomendaciones Cumplidas | 10 | 42% |
| Recomendaciones No Cumplidas | 13 | 54% |
| Recomendaciones No Aplicables | 1 | 4% |
| TOTAL | 24 | 100% |

La Paz, 28 de diciembre de 2015