

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 31/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AE N° 07/2013 "Auditoría Especial a la elaboración y pago de planillas procesadas por la Unidad de Gestión de personal del SEP correspondiente a la ciudad de La Paz, gestión 2012 – control interno”.
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las doce (12) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 07/2013 de 16 de diciembre 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 Unidad de Gestión de Personal del SEP.
- 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 doce (12) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 07/2013 " Auditoría Especial a la elaboración y pago de planillas procesadas por la Unidad de Gestión de personal del SEP correspondiente a la ciudad de La Paz, gestión 2012 – control interno” 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° 07/2013 de 16 de diciembre de 2013 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

- Falta de Actualización en el RDA (R.2)
- Inconsistencia de fechas entre el RDA y el memorándum de designación (R.3)
- Diferencias encontradas en la aplicación de la Escala Salarial Aprobada (R.4)
- Pagos efectuados al EX – SENET sin una Escala aprobada (R.5)
- Ausencia de organización de tablas en la estructura básica (R.10)
- Ausencia de políticas respecto a la obtención de backups y planes de contingencia (R.11)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- Inadecuado archivo de la documentación de la UGP – SEP (R.6)
- Inexistencia de reglamentación específica de bono zona (R.7)
- Ausencia de procedimientos para la identificación de unidades educativas en zona frontera (R.8)
- Manuales desactualizados de planilla y RDA (R.9)

RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

- Deficiencias establecidas en la documentación que respalda el registro RDA (R.1)

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 Nº 07/2013 "Auditoría Especial a la elaboración y pago de planillas procesadas por la Unidad de Gestión de personal del SEP correspondiente a la ciudad de La Paz, gestión 2012 – control interno" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de doce (12) recomendaciones emitidas; siete (7) fueron cumplidas, cuatro (4) no fueron cumplidas y una (1) fue considerada como no aplicable, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	7	58%
Recomendaciones No Cumplidas	4	32%
Recomendaciones No Aplicables	1	8%
TOTAL	12	100%

La Paz, 27 de enero de 2016