

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 02/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 05/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros de Educación Física – Antonio José de Sucre" La Paz – Gestión 2011.
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las 14 recomendaciones pendientes contenidas en el informe del primer seguimiento UAI INF. S N° 06/2014 de 11 de junio de 2014, 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.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, aprobado para la gestión 2016.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las 14 recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S N° 06/2014 del 11 de junio 2014, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF. AE N° 05/2012 " Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela de Formación de Maestros de Educación Física "Antonio José de Sucre" La Paz – gestión 2011" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros de Educación Física "Antonio José de Sucre".

**Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 05/2012 de 29 de junio de 2012 que corresponde a la auditoría, el informe UAI INF. S N° 06/2014 del 11 de junio de 2014, 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 obtuvieron los siguientes resultados:

### **2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 2.1.1. Falta de aplicación de procedimientos del SABS para la adquisición de bienes, materiales, suministros y contrataciones menores (R.01)
- 2.1.2. Deficiencias en la elaboración del Formulario Único de Solicitud (FUS) R.02)
- 2.1.3. Facturas que no consignan la razón social del Ministerio de Educación (R.03)
- 2.1.4. Deficiencias en la documentación de respaldo por los gastos de pasajes y viáticos (R.05)
- 2.1.5. Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.07)
- 2.1.6. Inexistencia de documentación que respalde las comisiones del personal de la institución (R.08)
- 2.1.7. Falta de Capacitación al Personal Administrativo (R.09)
- 2.1.8. Deficiencias en el control de asistencia (R.10)
- 2.1.9. Deficiencias en la elaboración del POA (R.12)
- 2.1.10. Deficiencias en documentación adjunta a los files de los alumnos (R.13)
- 2.1.11. Deficiencias en el respaldo de comprobantes de egresos (R.14)
- 2.1.12. Ausencia de actividades de cierre de gestión (R.15)
- 2.1.13. Deficiencia en la Administración de Activos Fijos (R.19)

### **2.3. RECOMENDACIÓN NO APLICABLE**

- 2.2.1. Derecho propietario de bienes inmuebles de la ESFMEF (R.18)

### **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 N° 05/2011 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela de Formación de Maestros de Educación Física "Antonio José de Sucre" La Paz – gestión 2011 y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de catorce (14) recomendaciones pendientes de cumplimiento, trece (13) fueron cumplidas y una (1) fue calificada como no aplicable, estos resultados y los correspondientes al primer seguimiento, se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seg.	2do Seg.	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	7	13	20	90%
Recomendaciones No Cumplidas	14	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	1	1	2	10%
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>14</b>	<b>22</b>	<b>100%</b>

La Paz, 5 de abril de 2016