



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasu Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 07/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AS N° 01/2014 "Auditoría al Sistema de Tesorería del Ministerio de Educación – SAYCO ST".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las seis (6) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 01/2014 de 25 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 Dirección General de Asuntos Administrativos.
- 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 seis (6) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 01/2014 "Auditoría al Sistema de Tesorería del Ministerio de Educación – SAYCO ST" 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 AS N° 01/2014 de 25 de junio de 2014 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 obtuvieron los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Deficiencia en la custodia de títulos y/o valores de propiedad del Min. Educación (R.02)
- 2.1.2 Operaciones y funciones de Tesorería realizadas por Contabilidad (R.05)
- 2.1.3 Deficiencias detectadas en Almacén Valores (R.06)

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1 Deficiencias en la asignación y administración de fondos de Caja chica (R.01)
- 2.2.2 Deficiencias en la administración de las Cajas recaudadoras (R.03)
- 2.2.3 Falta de control en la elaboración de conciliaciones bancarias (R.04)

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 AS N° 01/2014 "Auditoría al Sistema de Tesorería del Ministerio de Educación – SAYCO ST" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de seis (6) recomendaciones emitidas; tres (3) fueron cumplidas y tres (3) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg.	%
Recomendaciones Cumplidas	3	50%
Recomendaciones No Cumplidas	3	50%
TOTAL	6	100%

La Paz, 10 de junio de 2016

MZU/gds.
c.c.Arch.

