



## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 08/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AS N° 01/2015 relativo a la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31/12/2014".
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las 9 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AS N° 01/2015, seguimiento que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones, con corte al 30 de marzo de 2016.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2016 y como parte de las auditorías programadas.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de implantación de las 9 (nueve) recomendaciones contenidas en el Informe de la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31/12/2014" y verificar que el cumplimiento de las mismas, a la fecha se encuentre respaldado adecuadamente con documentación válida, suficiente y competente.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF. AS N° 01/2015 de 27 de mayo de 2015, la documentación de respaldo generada por la Dirección General de Planificación del Ministerio de Educación y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de la implantación de las mismas.

Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvieron los siguientes resultados:





## 2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Deficiencias en el proceso de consolidación y compatibilización del POA (R.04)
- 2.1.2. Deficiencias establecidas en la etapa preparatoria para la elaboración del POA (R.05)
- 2.1.3. Inconsistencia entre la Base de Datos del POA inicial y los formularios N° 2 (R.07)
- 2.1.4. Deficiencias en la emisión del Informe de Seguimiento y evaluación del POA (R.09)

## 2.2. RECOMENDACIONES NO APLICABLES

- 2.2.1. Ausencia de medidas de seguridad (R.01)
- 2.2.2. Deficiencias en los procedimientos de archivo (R.02)
- 2.2.3. Ausencia de análisis de situación y entorno institucional – FODA (R.03)
- 2.2.4. Deficiencias en el proceso de consolidación del POA (R.06)
- 2.2.5. Deficiencias establecidas en el Subsistema de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del POA (R.08)

## CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AS N° 01/2015 respecto a la "Auditoria al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31/03/2015" y como resultado se concluye que no se cumplió con la implantación de recomendaciones en forma parcial, toda vez que de un total de nueve (9) recomendaciones emitidas, 4 (cuatro) recomendaciones fueron cumplidas y 5 (cinco) recomendaciones fueron calificadas como no aplicables en el presente informe, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	4	44%
Recomendaciones No Aplicables	5	56%
TOTAL	9	100%

La Paz, 15 de junio de 2016