



MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 14/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 08/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Gastos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Franz Tamayo de Villa Serrano, Gestión 2011".
- Por el período** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las 8 recomendaciones pendientes contenidas en el informe del primer seguimiento UAI INF. S N° 32/2014 de 22 de diciembre 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 cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2016.
- Objetivo del examen** : Verificar, el grado de cumplimiento de las 8 recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S N° 32/2014 del 22 de diciembre de 2014, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF. AE N° 08/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Gastos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Franz Tamayo de Villa Serrano, Gestión 2011" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Escuela Superior de Formación de Maestros Franz Tamayo de Villa Serrano.
- Objeto del examen** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 08/2012 de 27 de noviembre de 2012 que corresponde a la auditoría, el informe UAI INF. S N° 32/2014 del 22 de diciembre de 2014, que corresponde al primer seguimiento realizado, así como el cronograma 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:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

Documentación faltante en comprobantes contables (R.02) ...
Deficiencias en la administración de almacén de materiales y suministros (R.03)
Falta de implantación de procedimientos para gastos de pasajes y viáticos (R.05)
Discrecionalidad en la modalidad de pago utilizado por la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" de Villa Serrano – Chuquisaca (R.09)
Deficiencias en la Administración de Activos Fijos (R.11)
Deficiencias en el uso de Telefonía Celular (R.13)
Deficiencias en postulaciones de estudiantes admitidos bajo la modalidad "B" (R.10)

RECOMENDACIONES NO APLICA

Deficiencias en el manejo de caja chica (R.12)

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° 08/2011 Auditoría Especial de Ingresos y Gastos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Franz Tamayo de Villa Serrano, Gestión 2011 y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de ocho (8) recomendaciones pendientes de cumplimiento, siete (7) 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	5	7	12	92%
Recomendaciones No Cumplidas	8	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	0	1	1	8%
TOTAL	13	8	13	100%