



MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 16/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 10/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico - Pando Gestiones 2009 y 2010".
- Por el período** : El seguimiento a la implantación de recomendaciones fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), habiéndose considerado el cronograma de implantación de recomendaciones emitido por la entidad y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias en las circunstancias al 30 de septiembre de 2016.
- 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 7 (siete) recomendaciones pendientes de cumplimiento registradas en el Informe de la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico - Pando Gestiones 2009 y 2010" y verificar que el cumplimiento de las mismas, a la fecha se encuentre respaldado adecuadamente con documentación válida, suficiente y competente.
- Objeto del examen** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 26/2014 correspondiente al primer seguimiento, el Formato II emitido y toda la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como no implantadas.

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

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- Deficiencias en el respaldo de las recaudaciones de recursos (R.10)
- Descargos pendientes de gestiones anteriores al 2009 (R.12)
- Deficiencias en la administración de activos fijos (R.13)
- Inexistencia de documentación sobre el derecho propietario de bienes de la ESFM y Unidades Académicas (R.17)
- Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.8)
- Falta de boletas de comisión y permisos particulares (R.21)
- Deficiencias en documentación adjunta a los files de los alumnos (R.23)





CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de veinte y tres (23) recomendaciones emitidas; 15 (quince) fueron cumplidas, 7 (siete) no fueron cumplidas y 1 (una) no es aplicable, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	15	65%
Recomendaciones No Cumplidas	7	30%
Recomendación No Aplicable	1	5%
TOTAL	23	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 10/2011 respecto a la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Puerto Rico Pando Gestión 2009 y 2010", se concluye que de un total de 7 recomendaciones pendientes de cumplimiento; estas fueron cumplidas en su totalidad; un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	15	7	22	96%
Recomendaciones No Cumplidas	7	0	0	0%
Recomendación No Aplicable	1	1	1	4%
TOTAL	23	4	23	100%

La Paz, 19 de octubre de 2016

MZU/gds.
c.c.Arch.

