



## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 23/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AE N° 08/2014 "Auditoría Especial al Proceso de Contratación de la Agencia de Tropical Tours y la emisión de pasajes aéreos para el Ministerio de Educación gestión 2013".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones contenidas en el Informe INF AE N° 08/2014 de 23 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 Dirección General de Asuntos Administrativos y la Dirección General de Formación de Maestros (Programa PROFOCOM) de Ministerio de Educación.
- 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 cinco (5) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 08/2014 "Auditoría Especial al Proceso de Contratación de la Agencia de Tropical Tours y la emisión de pasajes aéreos para el Ministerio de Educación gestión 2013", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Asuntos Administrativos y la Dirección General de Formación de Maestros (Programa PROFOCOM).
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe INF AE N° 08/2014 de 23 de diciembre 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 obtuvo los siguientes resultados:

## 2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Debilidades en la Administración de pasajes aéreos no utilizados (R.01)
- 2.1.2 Incremento en el precio de pasajes internacionales (R.03)
- 2.1.3 Falta de evidencia por conciliaciones en los pagos de pasajes aéreos (R.04)
- 2.1.4 Falta de actualización del Reglamento de Pasajes y Viáticos (R.05)

## 2.2 RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

- 2.2.1 Devoluciones reembolsadas por vuelos cancelados no uniforme (R.02)

## 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 AE Nº 08/2014 "Auditoria Especial al Proceso de Contratación de la Agencia de Tropical Tours y la emisión de pasajes aéreos para el Ministerio de Educación gestión 2013" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de cinco (5) recomendaciones emitidas, cuatro (4) fueron calificadas como cumplidas y una (1) fue calificada como no cumplida, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	4	80%
Recomendaciones No Cumplidas	1	20%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

La Paz, 15 de diciembre de 2016

MZU/gds.  
c.c.Arch.

