



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 N° 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%
TOTAL	5	100%

La Paz, 15 de diciembre de 2016

MZU/gds.
c.c.Arch.

