



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasú Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 09/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 08/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Conservatorio Nacional de Música – Gestión 2010".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las 3 recomendaciones pendientes contenidas en el informe del primer seguimiento UAI INF. S N° 07/2014 de 26 de junio 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 el Conservatorio Nacional de Música.
- 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 3 recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S N° 07/2014 del 26 de junio 2014, correspondiente al primer seguimiento del Informe UAI INF AE N° 08/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Conservatorio Nacional de Música – Gestión 2010" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por el Conservatorio Nacional de Música.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 08/2011 de 30 de noviembre de 2011 que corresponde a la auditoría, el informe UAI INF S N° 07/2014 del 26 de junio de 2014, que corresponde

la revolución educativa AVANZA



al primer seguimiento realizado, 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. RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

2.1.1. Deficiencias en la administración del material bibliográfico de la biblioteca de música clásica y moderna del Conservatorio Nacional de Música (R.13)

2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1. Deficiencias en las conciliaciones bancarias de la cuenta fiscal (R.1)

2.2.2. Cuentas por cobrar que no reflejan saldo real al 31/12/2010 (R.8)

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 del Conservatorio Nacional de Música – Gestión 2010 y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento, una (1) fue cumplida y dos (2) fue calificada como no cumplidas, estos resultados y los correspondientes al primer seguimiento, se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seg.	2do Seg.	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	17	1	18	85 %
Recomendaciones No Cumplidas	3	2	2	10%
Recomendaciones No Aplicables	1	0	1	5%
TOTAL	21	3	21	100%

La Paz, 22 de junio de 2016

