



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

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 10/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 01/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos al Programa Nacional de Post Alfabetización – Viceministerio de Educación Alternativa y Especial dependientes del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2009 y 2010".
- Por el periodo** : 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 junio de 2016.
- 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 4 (cuatro) recomendaciones pendientes de cumplimiento registradas en el Informe UAI INF. S N° 22/2014 emergentes del Informe UAI INF. AE N° 01/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos al Programa Nacional de Post Alfabetización – Viceministerio de Educación Alternativa y Especial dependientes del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2009 y 2010" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por el Programa Nacional de Post Alfabetización – Viceministerio de Educación Alternativa y Especial.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 22/2014, 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 obtuvo los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

2.1.1. Deficiencias en el pago de Pasajes aéreos (R.07)

2.1.2. Deficiencias en la partida 256 servicios de imprenta (R.13)

2.1.3. Deficiencia en la distribución de materiales bienes y materiales educativos del PNP (R.12)

2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1. Ausencia de control en la asignación de cargos de cuenta documentada (R.05)

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de veinte (20) recomendaciones emitidas; dieciséis (16) fueron implantadas y cuatro (4) no fueron implantadas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Implantadas	16	80%
Recomendaciones No Implantadas	4	20%
TOTAL	20	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 01/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos al Programa Nacional de Post Alfabetización – Viceministerio de Educación Alternativa y Especial dependientes del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2009 y 2010", se concluye que de un total de 4 recomendaciones pendientes de cumplimiento; tres (3) fueron implantadas y una (1) no fue implantada; un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Implantadas	16	3	19	95%
Recomendaciones No Implantadas	4	1	1	5%
TOTAL	20	4	20	100%

La Paz, 18 de julio de 2016

MZU/gds.
c.c.Arch.

