



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° 24/2016
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AE N° 10/2014 "Auditoría Especial a la disposición de bienes del 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 UAI INF AE N° 10/2014 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 las Direcciones General de Asuntos Administrativos y Dirección General de Asuntos Jurídicos.
- 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° 10/2014 "Auditoría Especial a la disposición de bienes del 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 Asuntos Jurídicos.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 10/2014 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 Falencias en el procedimiento de disposición – COMODATO (R.02)

2.1.2 Bienes entregados a Unidades del Ministerio de Educación por Almacén Distribución (R.05)

2.2 RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

2.2.1 Consulta interna de identificación no realizada (R.01)

2.2.2 Falencias en el procedimiento de disposición – Transferencia a Título Gratuito (R.03)

2.2.3 Activos fijos no cuenta con un registro y documentación de los bienes dispuestos (R.04)

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° 10/2014 "Auditoria Especial a la disposición de bienes del Ministerio de Educación gestión 2013" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones no fue satisfactoria, toda vez que de un total de cinco (5) recomendaciones emitidas, dos (2) fueron calificadas como cumplidas y tres (3) fueron calificadas como no cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	2	40%
Recomendaciones No Cumplidas	3	60%
TOTAL	5	100%

La Paz, 15 de diciembre de 2016

MZU/gds.
c.c.Arch.

