



MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 01/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de Control Interno emergentes del examen de confiabilidad y Evaluación de Control Interno de gestiones anteriores del Ministerio de Educación.
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de Confiabilidad del Ministerio de Educación pendientes de cumplimiento, 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.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2017.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Confiabilidad y Evaluación de Control Interno del Ministerio de Educación pendientes de cumplimiento, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por las unidades auditadas.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes de controles interno emergentes de Auditorías de Confiabilidad y Evaluación de Control Interno, informes de seguimiento emitidos, 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 SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME UAI INF EC N° 02/2016 – GESTION 2015

2.1.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1.1 Deficiencias en la programación de operaciones (R.02)
- 2.1.1.2 Deficiencias establecidas en la evaluación de control interno de las Unidades Desconcentradas (R.03)
- 2.1.1.3 Deficiencias en el Proceso de elaboración del POA (R.04)
- 2.1.1.4 Deficiencias en la aplicación de procedimientos diseñados en el Manual de Procesos y Procedimientos (R.06)
- 2.1.1.5 Ausencia de gestión de depuración respecto a los activos fijos establecidos como faltantes (R.09)
- 2.1.1.6 Inobservancia en la aplicación de Infracciones y Sanciones por inasistencia y/o reprobación de los eventos de capacitación (R.11)

2.1.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.1.2.1 Deficiencias en el Desarrollo y Aplicación de procesos y procedimientos del Manual de Procesos y Procedimientos (R.01)
- 2.1.2.2 Deficiencias en la presentación del informe final de seguimiento y evaluación de la ejecución física y financiera del POA (R.05)
- 2.1.2.3 Falta de actualización de la reglamentación interna (R.07)
- 2.1.2.4 Falta de políticas de gestión de riesgos (R.08)
- 2.1.2.5 Falta de uniformidad en la designación de los responsables de Fondo Rotativo (R.10)
- 2.1.2.6 Falta de Actualización del Portal Web del Ministerio de Educación (R.12)

2.2 SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME UAI INF AC N° 02/2015 – GESTION 2014

2.2.1 RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

- 2.2.1.1 Deficiencias establecidas en el proceso de revisión de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" – Villa Serrano (R.12)

2.2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.2.1 Falta de seguimiento a trámites para la obtención de derecho propietario de inmuebles que pertenecen al Ministerio de Educación (R.07)
- 2.2.2.2 Deficiencias en el archivo de documentos originales de propiedades del Ministerio de





- Educación y su respectiva declaración al SENAPE (R.08)
- 2.2.2.3 Deficiencias en el manejo de activos fijos del Ministerio de Educación (R.09)
- 2.2.2.4 Deficiencias en la administración de sistemas informáticos (R.15)
- 2.2.2.5 Ausencia de conciliación de pasajes aéreos por parte del PROFOCOM (R.18)

2.3 SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME UAI INF AC N° 02/2014 – GESTION 2013

2.3.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.3.1.1 Deficiencias en la administración y control de los activos fijos en las Entidades Desconcentradas (R.11)
- 2.3.1.2 Deficiencias en el pago de viáticos en las entidades desconcentradas (R.14)

2.3.2 RECOMENDACION NO CUMPLIDA

- 2.3.2.1 Falta de perfeccionamiento del Derecho Propietario de Bienes Inmuebles del Ministerio de Educación y las Entidades Desconcentradas (R.36).

2.4 SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME UAI INF AC N° 02/2013 – GESTION 2012

2.4.1 RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

- 2.4.1.1 Productos obtenidos con anterioridad a la firma de contrato (R.17)

2.5 SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME UAI INF AC N° 02/2012 – GESTION 2011.

2.5.1 RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

- 2.5.1.1 Deficiencias en la entrega de equipos y mobiliario con financiamiento UNICEF (R.03)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de Control Interno emergentes del examen de confiabilidad y Evaluación de Control Interno de gestiones anteriores del Ministerio de Educación y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactorio, resultados que se resumen a continuación:





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

Informe Sujetos a Seguimiento	Total Recomienda.	Resultado Seguimiento anteriores			Resultado del Seguimiento 2016			Resultado Final Seguidientos			% de Cumplimiento
		Cumplida	No Aplicable	No Cumplida	Cumplida	No Aplicable	No Cumplida	Cumplida	No Aplicable	No Cumplida	
Informe UAI INF EC N° 02/2016 GESTION 2015	12	-	-	-	6	-	6	6	-	6	50%
Informe UAI INF AC N° 02/2015 GESTION 2014	20	13	1	6	1	-	5	14	1	5	75%
Informe UAI INF AC N° 02/2014 GESTION 2013	37	32	2	3	2	-	1	34	2	1	97%
Informe UAI INF AC N° 02/2013 GESTION 2012	47	38	8	1	1	-	-	39	8	-	100%
Informe UAI INF AC N° 02/2012 GESTION 2011	35	29	5	1	1	-	-	30	5	-	100%

La Paz, 24 de febrero de 2017

MZU/gds.
c.c.Arch.

