

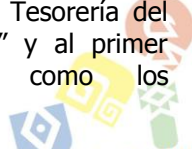


Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasú Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N°	:	UAI INF S N° 03/2017
Correspondiente al examen sobre	:	Segundo Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 01/2014 "Auditoría al Sistema de Tesorería del Ministerio de Educación – SAYCO ST".
Por el periodo	:	El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendación establecidas como pendientes de cumplimiento en el informe UAI INF S N° 07/2016 de 10 de junio de 2016, 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 Unidad Financiera.
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 tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el informe UAI INF S N° 07/2016 de 10 de junio de 2016, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AS N° 01/2014 de 25 de junio de 2014, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Unidad Financiera.
Objeto del seguimiento	:	Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes INF AS N° 01/2014 de 25 de junio de 2014 y UAI INF S N° 07/2016 de 10 de junio de 2016, relativos a la "Auditoría al Sistema de Tesorería del Ministerio de Educación – SAYCO ST" y al primer seguimiento respectivamente, así como los

la revolución educativa AVANZA

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 obtuvieron los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Deficiencias en la asignación y administración de fondos de Caja chica (R.01)
- 2.1.2 Deficiencias en la administración de las Cajas recaudadoras (R.03)
- 2.1.3 Falta de control en la elaboración de conciliaciones bancarias (R.04)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Segundo Seguimiento de las recomendaciones pendientes de cumplimiento del Informe UAI INF AS N° 01/2014 "Auditoría al Sistema de Tesorería del Ministerio de Educación – SAYCO ST" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de las tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento, todas fueron calificadas como cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Recomendaciones	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	3	3	6	100%
Recomendaciones No Cumplidas	3	0	0	0%
TOTAL	6	3	6	100%

La Paz, 4 de mayo de 2017