



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° 05/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 03/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz y Calahumana" de La Paz - Gestión 2012".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las seis (6) recomendaciones establecidas como pendientes en el informe UAI INF S N° 14/2016 de 24 de septiembre de 2015, 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 Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz y Calahumana" de La Paz.
- 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 seis (6) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el informe UAI INF S N° 14/2015 de 24 de septiembre de 2015, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AE N° 03/2013 de 27 de junio de 2013, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por el Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes UAI INF AE N° 03/2013 de 27 de junio de





2013 y UAI INF S N° 14/2015 de 24 de septiembre de 2015, relativos a la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz y Calahumana" de La Paz – gestión 2012" y al primer seguimiento respectivamente, así como 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 obtuvieron los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Falta de aplicación del reglamento de pasajes y viáticos (R.02)
- 2.1.2. Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.07)
- 2.1.3. Ausencia de actividades de cierre de gestión (R.10)
- 2.1.4. Deficiencias en la administración de activos fijos (R.11)
- 2.1.5. Documentación de propiedad del vehículo y motocicletas (R.13)
- 2.1.6. Deficiencias en la administración de materiales y suministros (R.16)

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 AE N° 03/2013 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz y Calahumana" de La Paz – gestión 2012" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue satisfactorio, toda vez que todas las recomendaciones pendientes fueron calificadas como cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

| Recomendaciones | RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|------------|----------|-------------|
| | 1er Seguim | 2do Seguim | Final | % |
| Recomendaciones Cumplidas | 14 | 6 | 20 | 95% |
| Recomendaciones No Cumplidas | 6 | 0 | 0 | 0% |
| Recomendaciones no Aplicables | 1 | 0 | 1 | 5% |
| TOTAL | 21 | 6 | 4 | 100% |

La Paz, 13 de julio de 2017

MZU/gds.
c.c.Arch.

