



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° 10/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones reportados en el Informe UAI INF AS N° 02/2016 respecto a la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2015".
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de implantación de las 7 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 02/2016, trabajo que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo al 30 de julio de 2017.
- 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 implantación de las 7 (siete) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 02/2016, respecto a la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2015", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Planificación.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AS N° 02/2016 de 15 de junio de 2016, los formatos I y II, toda la documentación de respaldo respecto a la implantación de las recomendaciones y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones como sustento para evaluar el grado de la implantación de las mismas.





Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvieron los siguientes resultados:

## 2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Deficiencias en la determinación de indicadores que no permiten efectuar una evaluación específica (R.02)
- 2.1.2 Ausencia de análisis de situación y entorno institucional – FODA (R.04)

## 2.2. RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

- 2.2.1 Ausencia de reportes físicos financieros respecto a los proyectos ejecutados por la UPRE (R.01)
- 2.2.2 Deficiencias en los procedimientos de archivo (R.03)
- 2.2.3 Deficiencias en el proceso de consolidación del POA (R.05)
- 2.2.4 Deficiencias establecidas en el Subsistema de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del POA (R.06)
- 2.2.5 No existe uniformidad en la evaluación de los indicadores (R.07)

## CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AS N° 02/2016, respecto a la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2015" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento fue parcial, toda vez que de un total de siete (7) recomendaciones emitidas; 2 (dos) fueron cumplidas y 5 (cinco) no fueron cumplidos, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	2	29%
Recomendaciones No Cumplidas	5	71%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

La Paz, 11 de septiembre de 2017