



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° 13/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 10/2012 respecto a la "Auditoría Especial al Registro, Control y Aplicación de Donaciones Directas al Ministerio de Educación – Gestión 2011".
- Por el periodo** : El seguimiento a la implantación de recomendaciones fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), habiéndose considerado el cronograma de implantación de recomendaciones emitido por la entidad y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias al 31 de agosto 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 cumplimiento de 1 (una) recomendación pendiente de cumplimiento registrada en el Informe UAI INF. S N° 21/2015 emergentes del Informe UAI INF. AE N° 10/2012 relativo a la "Auditoría Especial al Registro, Control y Aplicación de Donaciones Directas al Ministerio de Educación – Gestión 2011" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 21/2015, el Formato II emitido y toda la documentación de sustento generada para el cumplimiento de la recomendación establecida como no implantada.





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

## 2.1. RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

2.1.1 Deficiencias en el control y aplicación de los materiales donados (R.04)

### CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de seis (6) recomendaciones emitidas; cuatro (4) recomendaciones fueron cumplidas, una (1) no aplica su implantación y una (1) no fue cumplida, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	4	66%
Recomendación No Cumplida	1	17%
Recomendación No Aplicable	1	17%
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 10/2012 relativo a la "Auditoria Especial al Registro, Control y Aplicación de Donaciones Directas al Ministerio de Educación – Gestión 2011", se concluye que se implantó en su integridad las recomendaciones; un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Implantadas	4	1	5	83%
Recomendaciones No Implantadas	1	0	0	0%
Recomendación No Aplicable	1	0	1	17%
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

La Paz, 19 de septiembre de 2017