



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° 18/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 01/2013 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Santiago de Huata – Gestión 2012".
- 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 Dirección General de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Santiago de Huata" y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias en las circunstancias al 30 de septiembre 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 4 (cuatro) recomendaciones pendientes de cumplimiento registradas en el Informe UAI INF. S N° 21/2016 emergentes del Informe UAI INF AE N° 01/2013 respecto a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Santiago de Huata – Gestión 2012", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Santiago de Huata".
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 21/2016, el Formato II emitido y toda la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como no implantadas.



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

## 2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Deficiencias en la Administración de Activos Fijos (R.07)
- 2.1.2 Deficiencia en almacén de materiales y suministros (R.08)
- 2.1.3 Documentación Faltante en Comprobantes Contables de Gastos (R.12)
- 2.1.4 Terreno de la ESFM "Santiago de Huata" sin documentos de derecho de propiedad (R.09)

## CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de trece (13) recomendaciones emitidas; 8 (ocho) fueron cumplidas, 4 (cuatro) no fueron cumplidas y 1 (una) no aplica su cumplimiento, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	8	62%
Recomendaciones No Cumplidas	4	30%
Recomendación No Aplicable	1	8%
TOTAL	13	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 01/2013 relativo a la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Santiago de Huata – Gestión 2012", se concluye que de un total de 4 recomendaciones pendientes de cumplimiento; las cuatro (4) recomendaciones fueron cumplidas en su integridad; un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Implantadas	8	4	12	90%
Recomendaciones No Implantadas	4	0	0	0%
Recomendación No Aplicable	1	0	1	10%
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>4</b>	<b>13</b>	<b>100%</b>

La Paz, 28 de noviembre de 2017