



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° 23/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 02/2013, respecto a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes" – Vacas – Cochabamba 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 "Ismael Montes" 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 5 (cinco) recomendaciones pendientes de cumplimiento registradas en el Informe UAI INF. S N° 19/2015 emergentes del Informe UAI INF AE N° 02/2013 respecto a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes" – Vacas – Cochabamba Gestión 2012", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes".
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 19/2015, el Formato II emitido y toda la documentación de sustento generada para sustentar 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 Falta de implantación de procedimientos para gastos de pasajes y viáticos (R.07)
- 2.1.2 Deficiencias en los files del personal docente y administrativo (R.11)
- 2.1.3 Bienes no incorporados en el Inventario de Activos Fijos (R.14).
- 2.1.4 Deficiencias en los procedimientos de cierre de gestión (R.12)

2.2 RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

- 2.2.1 Ausencia de procedimientos para la baja y depuración de bienes muebles del sistema SIAF (R.04)

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de catorce (14) recomendaciones emitidas; 9 (nueve) fueron cumplidas y 5 (cinco) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	9	65%
Recomendaciones No Cumplidas	5	35%
TOTAL	14	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 02/2013 relativo a la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ismael Montes" – Vacas – Cochabamba Gestión 2012", se concluye que de un total de 5 recomendaciones pendientes de cumplimiento; cuatro (4) fueron cumplidas y una (1) no aplica su implantación a la fecha del seguimiento; un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Implantadas	9	4	13	93%
Recomendaciones No Implantadas	5	0	0	0%
Recomendación No Aplicable		1	1	7%
TOTAL	14	5	14	100%