



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° 27/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 06/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Bolívar" de Cororo – Chuquisaca, Gestión 2012".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las ocho (8) recomendaciones establecidas como pendientes en el informe UAI INF S N° 22/2016 de 8 de diciembre de 2016, 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 "Simón Bolívar" de Cororo – Chuquisaca al 31/10/2017.
- 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 8 (ocho) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el Informe de la UAI INF S N° 22/2016 de 8 de diciembre de 2016, 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° 06/2013 de 29 de noviembre de 2013 y UAI INF S N° 22/2016 de 08 de diciembre de 2016, relativos a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Bolívar" de Cororo – Chuquisaca – Gestión 2012" y al primer seguimiento respectivamente, así como los cronogramas de implantación de recomendaciones, la documentación de

la revolución educativa AVANZA



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 Inadecuado Control de Valores Fiscales (R.01)
- 2.1.2 Deficiencias en la administración caja chica (R.02)
- 2.1.3 Deficiencias en la administración de activos fijos (R.03)
- 2.1.4 Deficiencias en el préstamo de libros de la biblioteca (R.06)
- 2.1.5 Deficiencias en el respaldo a procesos de adquisición de bienes y contratación de servicios (R.10)
- 2.1.6 Deficiencias en la entrega de Fondos en avance (R.12)
- 2.1.7 Deficiencias en la asignación de pasajes y viáticos (R.13)
- 2.1.8 Deficiencias en los files del personal (R.15)

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° 06/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Bolívar" de Cororo – Chuquisaca – Gestión 2012" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue satisfactorio, toda vez que de ocho (ocho) recomendaciones pendientes, a la fecha todas fueron calificadas como cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Recomendaciones	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	9	8	17	100%
Recomendaciones No Cumplidas	8	0	0	0%
TOTAL	17	8	17	100%

La Paz, 13 de diciembre de 2017