



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° 28/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 12/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" de Llica – Potosí – Gestión 2011".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las trece (13) recomendaciones establecidas como pendientes en el informe UAI INF S N° 30/2015 de 28 de diciembre de 2015, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoria 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 "Franz Tamayo" de Llica – Potosí.
- 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 las trece (13) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el informe UAI INF S N° 30/2015 de 28 de diciembre de 2015, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AE N° 12/2012 de 30 de noviembre de 2012, 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° 12/2012 de 30 de noviembre de 2012 y UAI INF S N° 30/2015 de 28 de diciembre de 2015, relativos a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" de Llica – Potosí – Gestión 2011" y al primer seguimiento respectivamente, así como los cronogramas de

 la revolución educativa AVANZA



implantación de recomendaciones, la documentación de 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 Falta de certificaciones presupuestarias. (R.01)
- 2.1.2 Deficiencias en la documentación de respaldo por los gastos de pasajes y viáticos (R.02)
- 2.1.3 Gastos considerados indebidos (R.04)
- 2.1.4 Falta de pago por concepto de retenciones impositivas (R.05)
- 2.1.5 Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.09)
- 2.1.6 Falta de Capacitación al Personal Administrativo (R.12)
- 2.1.7 Deficiencias en documentación adjunta a los files de los alumnos (R.13)
- 2.1.8 Ausencia de actividades de cierre de gestión (R.14)
- 2.1.9 Deficiencia en la Administración de Activos Fijos (R.15)
- 2.1.10 Activos faltantes (R.16)
- 2.1.11 Derecho propietario del inmueble de la ESFM "Franz Tamayo" – Llica ( R.17)
- 2.1.12 Vehículo en mal estado (R.18)
- 2.1.13 Incorrecta apropiación de partidas presupuestarias (R.20)

## 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° 12/2012 - Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Franz Tamayo" de Llica – Potosí – Gestión 2011 y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue satisfactorio, toda vez que de trece (13) recomendaciones pendientes, todas fueron calificadas como cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Recomendaciones	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	10	13	23	96%
Recomendaciones No Cumplidas	13	0	0	0%
Recomendaciones no Aplicables	1	0	1	4%
<b>TOTAL</b>	<b>24</b>	<b>4</b>	<b>24</b>	<b>100%</b>

La Paz, 13 de diciembre de 2017