

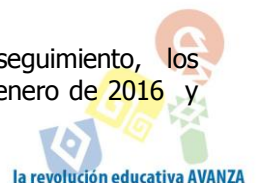


Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasu Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 29/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 07/2013 "Auditoría Especial a la elaboración y pago de planillas procesadas por la Unidad de Gestión de personal del SEP correspondiente a la ciudad de La Paz, gestión 2012 – control interno".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones establecidas como pendientes de cumplimiento en el informe INF S N° 31/2015 de 28 de enero de 2016, 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 Unidad de Gestión de Personal del SEP.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco de las actividades no programadas 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 cuatro (4) recomendaciones pendientes de cumplimiento reportadas en el Informe INF S N° 31/2015 de 28 de enero de 2016, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AE N° 07/2013 "Auditoría Especial a la elaboración y pago de planillas procesadas por la Unidad de Gestión de personal del SEP correspondiente a la ciudad de La Paz, gestión 2012 – control interno" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Unidad de Gestión del SEP.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, los Informe INF S N° 31/2015 de 28 de enero de 2016 y





UAI INF AE N° 07/2013 de 16 de diciembre de 2013 que corresponden al primer seguimiento y a la auditoría respectivamente, así como a los cronogramas de 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. RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

- 2.1.1 Inadecuado archivo de la documentación de la UGP – SEP (R.6)
- 2.1.2 Inexistencia de reglamentación específica de bono zona (R.7)
- 2.1.3 Ausencia de procedimientos para la identificación de unidades educativas en zona frontera (R.8)
- 2.1.4 Manuales desactualizados de planilla y RDA (R.9)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el segundo Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 07/2013 "Auditoría Especial a la elaboración y pago de planillas procesadas por la Unidad de Gestión de personal del SEP correspondiente a la ciudad de La Paz, gestión 2012 – control interno" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones pendientes de cumplimiento fue satisfactoria, toda vez que de un total de cuatro (4) recomendaciones emitidas; todas fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seg	2do Seg.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	7	4	11	92%
Recomendaciones No Cumplidas	4	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	1	0	1	8%
TOTAL	12	4	12	100%

La Paz, 15 de diciembre de 2017

MZU/gds.
c.c.Arch.

