



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° 32/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento al informe UAI INF AE N° 09/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Bolívar" de La Paz – Gestión 2012".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las diecisiete (17) recomendaciones establecidas como pendientes en el informe UAI INF S N° 32/2015 de 27 de enero 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 La Paz.
- 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 diecisiete (17) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el informe UAI INF S N° 32/2015 de 27 de enero de 2016, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AE N° 09/2013 de 6 de diciembre de 2013, 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° 09/2013 de 6 de diciembre de 2013 y UAI INF S N° 32/2015 de 27 de enero de 2016, relativos a la " Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de



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

Maestros "Simón Bolívar" de La Paz – Gestión 2012" y al primer seguimiento respectivamente, así como 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. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Deficiencias en el pago por concepto de alquiler (R.07)
- 2.1.2. Deficiencias en la contratación de consultores (R.09)
- 2.1.3. Falta de capacitación al personal administrativo (R.15)
- 2.1.4. Deficiencias en los certificados de propiedad de líneas telefónicas (R.16)
- 2.1.5. Deficiencias en el manejo de caja chica (R.22)
- 2.1.6. Deficiencias en documentación adjunta a los files de los alumnos (R.25)
- 2.1.7. Fraccionamiento en la adquisición de bienes (R.26)
- 2.1.8. Diferencias en los saldos de activos fijos (R.28)
- 2.1.9. Falta de documentación de respaldo sobre el derecho propietario (R.29)
- 2.1.10. Deficiencias en la administración de materiales y suministros (R.30)

#### 2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1. Deficiencias en la presentación de descargo de pasajes y viáticos (R.03)
- 2.2.2. Deficiencias en el respaldo de comprobantes de egresos (R.04)
- 2.2.3. Deficiencias en files de personal docente y administrativo (R.12)
- 2.2.4. Inadecuado control de asistencia (R.13)
- 2.2.5. Deficiencias en boletas de comisión y permisos particulares (R.14)
- 2.2.6. Deficiencia en la administración de activos fijos (R.27)
- 2.2.7. Respaldo de las adquisiciones de activos fijos (R.31)

### CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Segundo Seguimiento al informe UAI INF AE N° 09/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Bolívar" de La Paz – Gestión 2012" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fueron parciales, toda vez que de diecisiete (17) recomendaciones pendientes, diez (10) fueron calificadas como cumplidas, y siete (7) fueron calificadas como no cumplidas, resultados que se resumen a continuación:





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

Recomendaciones	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	15	10	25	75%
Recomendaciones No Cumplidas	17	7	7	21%
Recomendaciones no Aplicables	1	0	1	4%
<b>TOTAL</b>	<b>33</b>	<b>17</b>	<b>33</b>	<b>100%</b>

La Paz, 21 de diciembre de 2017

MZU/gds.  
c.c.Arch.

