



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° 33/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al informe UAI INF AE N° 10/2014 "Auditoría Especial a la disposición de bienes del Ministerio de Educación gestión 2013".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF S N° 24/2016 del 15 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 las Direcciones General de Asuntos Administrativos.
- 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 tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento reportadas en el Informe UAI INF S N° 24/2016 del 15 de diciembre de 2016, que corresponde al primer seguimiento del Informe UAI INF AE N° 10/2014 "Auditoría Especial a la disposición de bienes del Ministerio de Educación gestión 2013" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Asuntos Administrativos y la Dirección General de Asuntos Jurídicos.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento los Informes UAI INF S N° 24/2016 del 15 de diciembre de 2016 y el Informe UAI INF AE N° 10/2014 de 23 de diciembre de 2014, que corresponde al primer seguimiento y a la auditoría respectivamente, 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 Consulta interna de identificación no realizada (R.01)
- 2.1.2 Falencias en el procedimiento de disposición – Transferencia a Título Gratuito (R.03)
- 2.1.3 Activos fijos no cuenta con un registro y documentación de los bienes dispuestos (R.04)

## 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° 10/2014 "Auditoria Especial a la disposición de bienes del Ministerio de Educación gestión 2013" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que las (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento, fueron calificadas como cumplidas, los resultados se resumen a continuación:

| RECOMENDACIONES              | RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO |          |             |
|------------------------------|----------------------------|----------|-------------|
|                              | 1er Seg.                   | 2do Seg. | %           |
| Recomendaciones Cumplidas    | 2                          | 3        | 100%        |
| Recomendaciones No Cumplidas | 3                          | 0        | 0%          |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5</b>                   | <b>5</b> | <b>100%</b> |

La Paz, 26 de diciembre de 2017

MZU/gds.  
c.c.Arch.

