



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° 35/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF AE N° 02/2016 "Auditoría Especial a la distribución de materiales impresos y difusión por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Educación en la gestión 2015".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 02/2016 de 27 de julio 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 la Unidad Administrativa y las diferentes Unidades Organizacionales del Ministerio de Educación.
- 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 contenidas en el Informe UAI INF AE N° 02/2016 "Auditoría Especial a la distribución de materiales impresos y difusión por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Educación en la gestión 2015" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 02/2016 de 27 de julio de 2016 que corresponde a la auditoría, 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. Ausencia del Registro de Control de materiales en las unidades organizacionales (R.01)
- 2.1.2. Diferencias detectadas en el material distribuido y los saldos existentes (R.02)
- 2.1.3. Falta de procedimientos de salvaguarda y seguridad del material encontrado en las unidades organizacionales (R.03)
- 2.1.4. Servicios de diseño gráfico ingresado como material en el Kardex de Almacenes (R.04)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el primer Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 02/2016 "Auditoría Especial a la distribución de materiales impresos y difusión por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Educación en la gestión 2015" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de cuatro (4) recomendaciones emitidas, todas fueron calificadas como cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	4	100%
Recomendaciones No Cumplidas	0	0%
TOTAL	4	100%

La Paz, 28 de diciembre de 2017

MZU/gds.
c.c.Arch.

