



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° 08/2017
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 06/2014 relativo a la "Auditoría Especial sobre la Emisión de Certificados por los Cursos de Capacitación a cargo de la UNEFCO La Paz – Gestión 2013".
- Por el periodo** : El seguimiento a la implantación de recomendaciones fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), habiéndose considerado el cronograma de implantación de recomendaciones emitido por la UNEFCO y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias en las circunstancias al 31 de julio de 2017.
- 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 implantación de las 3 (tres) recomendaciones pendientes de cumplimiento registradas en el Informe UAI INF. S N° 04/2016 emergentes del Informe UAI INF. AE N° 06/2014 relativo a la "Auditoría Especial sobre la Emisión de Certificados por los Cursos de Capacitación a cargo de la UNEFCO La Paz – Gestión 2013", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Unidad Especializada de Formación Continua dependiente de la Dirección General de Formación de Maestros del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del segundo seguimiento, el Informe UAI INF. S N° 04/2016, el Formato II emitido y toda la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como no implantadas.





Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvieron los siguientes resultados:

## 2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Entrega de certificados a participantes que no cumplieron con el programa de capacitación de cada curso (R.05)
- 2.1.2 Certificados entregados a personas que no se encuentran en registros académicos (R.07)

## 2.2. RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

- 2.2.1 Entrega de certificados a participantes que no cumplieron con el programa de capacitación de cada curso (R.05)

## CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de nueve (9) recomendaciones emitidas; seis (6) recomendaciones fueron cumplidas y tres (3) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	6	67%
Recomendaciones No Cumplidas	3	33%
TOTAL	9	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 06/2014 relativo a la "Auditoria Especial sobre la Emisión de Certificados por los Cursos de Capacitación a cargo de la UNEFCO La Paz – Gestión 2013", se concluye que de un total de 3 recomendaciones pendientes de cumplimiento; dos (2) fueron cumplidas y una (1) no aplica su implantación a la fecha del seguimiento; un resumen consolidado de estos resultados se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Implantadas	6	2	8	89%
Recomendaciones No Implantadas	3	0	0	0%
Recomendación No Aplicable		1	1	11%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>100%</b>

La Paz, 6 de septiembre de 2017