

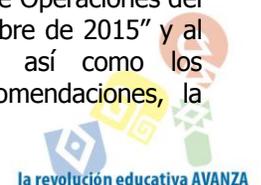


Estado Plurinacional de Bolivia  
Ministerio de Educación  
Moromboeguasu Jeroata  
Yachay Kamachina  
Yaticha Kamana

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 20/2018
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la Implementación de Recomendaciones Reportadas en el Informe UAI INF AS N° 02/2016 respecto a la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31 de Diciembre de 2015"
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones establecidas como pendientes en el informe UAI INF S N° 10/2017 de 11 de septiembre de 2017, 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 Dirección General de Planificación y la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, aprobado para la gestión 2018.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecidas en el informe UAI INF S N° 10/2017 de 11 de septiembre de 2017, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF AS N° 02/2016 de 15 de junio de 2016, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Planificación.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes UAI INF AS N° 02/2016 de junio de 2016 y UAI INF S N° 10/2017 de 11 de septiembre de 2017, relativos a la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2015" y al primer seguimiento respectivamente, así como los cronogramas de implantación de recomendaciones, la





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

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:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

Ausencia de reportes físicos financieros respecto a los proyectos ejecutados por la UPRE (R.01)

Deficiencias en los procedimientos de archivo (R.03)

Deficiencias en el proceso de consolidación del POA (R.05)

Deficiencias establecidas en el Subsistema de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del POA (R.06)

No existe uniformidad en la evaluación de los indicadores (R.07)

### CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Segundo Seguimiento de las recomendaciones pendientes de cumplimiento del Informe UAI INF AS N° 02/2016 relativo a la "Auditoria al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2015" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue satisfactorio, toda vez que de 5 recomendaciones pendiente, todas fueron calificadas como cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Recomendaciones	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	2	5	7	100%
Recomendaciones No Cumplidas	5	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

La Paz, 20 de noviembre de 2018

MZU/gds.  
c.c.Arch.

