



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° 06/2018
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe UAI INF AE N° 09/2016 respecto a la "Auditoría Especial a los Recursos Recaudados por las Escuelas Superiores de Formación De Maestros por concepto de Profocom – Gestión 2015".
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de implantación de las 8 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 09/2016, trabajo que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo al 31 de marzo de 2018.
- 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 ocho (8) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 09/2016 relativo a la "Auditoría Especial a los Recursos Recaudados por las Escuelas Superiores de Formación De Maestros por concepto de Profocom – Gestión 2015" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por las unidades auditadas.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe de Auditoría UAI INF AE N° 09/2016 de 29 de noviembre de 2017, los formatos I y II, toda la documentación de respaldo respecto a la implantación de las recomendaciones y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones como sustento para evaluar el grado de la implantación de las mismas.





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

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Valores fiscales dados de baja que no cumplen con el procedimiento de inutilización, mediante la perforación y sello de "INUTILIZADO" (R.04)
- 2.1.2 Falta de documentación de respaldo en Comprobantes (R.03)

2.2. RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

- 2.2.1 No se cuentan con procedimientos formalizados para la asignación y devolución de valores (R.01)
Diferencias en el arqueo de valores fiscales realizados en el proceso de la auditoría (R.05)
Falta de descargo de valores fiscales (R.07)

2.3. RECOMENDACIONES NO APLICABLES

- Diferencias en el inventario de valores fiscales (R.06)
- No se cuentan con procedimientos formalizados para la asignación y devolución de valores (R.02)

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° 09/2016 "Auditoría Especial a los Recursos Recaudados por las Escuelas Superiores de Formación De Maestros por concepto de Profocom – Gestión 2015" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de ocho (8) recomendaciones emitidas; dos (2) fueron cumplidas, cuatro (4) no fueron cumplidas y dos (2) fueron calificadas como no aplicable, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	2	25%
Recomendaciones No Cumplidas	4	50%
Recomendaciones No Aplicables	2	25%
TOTAL	8	100%

La Paz, 23 de mayo de 2018