



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° 13/2018
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al informe UAI INF CI N° 03/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica al Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Aroma – Gestión 2015, 2016 y por el periodo enero a marzo 2017".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las seis (6) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 03/2017 de 27 de julio 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 Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Aroma.
- 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 seis (6) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 03/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica al Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Aroma – Gestión 2015, 2016 y por el periodo enero a marzo 2017" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por el Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional.





**Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF CI N° 03/2017 de 27 de julio de 2017 que corresponde al informe de control interno, Formatos de aceptación y cronograma 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. RECOMENDACION CUMPLIDA

2.1.1. Falta de registros contables (R.05)

### 2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS.

- 2.2.1. Deficiencias en fondos en avance (R.01)
- 2.2.2. Deficiencias en procesos de contratación (R.02)
- 2.2.3. Gastos por mantenimiento a vehículo denominado Ludo Bus (R.03)
- 2.2.4. Deficiencias en Caja Chica (R.04)
- 2.2.5. Deficiencias en la partida 22210 viáticos al interior del país (R.06)

### 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 CI N° 03/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica al Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Aroma – Gestión 2015, 2016 y por el periodo enero a marzo 2017" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones no fue satisfactorio, toda vez que de un total de seis (6) recomendaciones emitidas, cinco (5) fueron calificadas como No cumplidas y solo una (1) recomendación fue calificada como cumplida, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	1	16%
Recomendaciones No Cumplidas	5	84%
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

La Paz, 14 de agosto de 2018

MZU/gds.  
c.c.Arch.

