



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° 11/2019
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo 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 cuatro (4) recomendaciones establecidas como pendientes de cumplimiento el Informe UAI INF S N° 06/2018, de 23/05/2018, trabajo que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo al 31/07/2019.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, aprobado para la gestión 2019.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las cuatro (4) 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, Informe UAI INF S N° 06/2018, formato 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.





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

Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvo el siguiente resultado:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

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)  
Deficiencias en los files de los participantes del PROFOCOM (R.08)

### CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el segundo seguimiento a la implantación de las 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" y como resultado de esta actividad se concluye que se implantó en su integridad las recomendaciones; resultados se detalla a continuación:

Recomendaciones	Resultados del seguimiento			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	2	4	6	75%
Recomendaciones No Cumplidas	4	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	2	0	2	25%
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>100%</b>

La Paz, 3 de septiembre de 2019

MZU/gds.  
c.c.Arch.

