



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° 14/2019
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento al cumplimiento de 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".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones establecidas como pendientes de cumplimiento en el informe UAI INF S N° 13/2018 de 14 de agosto de 2018, 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 y Administrativa Financiera de 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 2019.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones pendientes de cumplimiento establecida en el informe UAI INF S N° 13/2018 de 14 de agosto de 2018, que corresponde al primer seguimiento del informe informe UAI INF CI N° 03/2017 de 27 de julio de 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, los informes UAI INF CI N° 03/2017 de 27 de julio de 2017 relativo al "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", el informe UAI INF S N° 13/2018 de 14 de agosto de 2018 referido al primer seguimiento respectivamente, los cronogramas de implantación de recomendaciones, 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 obtuvo el siguiente resultado:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

Deficiencias en fondos en avance (R.01)

Deficiencias en procesos de contratación (R.02)

Gastos por mantenimiento a vehículo denominado Ludo Bus (R.03))

Deficiencias en Caja Chica (R.04)

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 Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF CI N° 03/2017 de 27 de julio de 2017, relativo al "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 fue satisfactorio, toda vez que las cinco (5) recomendaciones pendientes de cumplimiento, todas fueron calificadas como cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Recomendaciones	Resultados del seguimiento			
	1er Segui	2do Segui	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	1	5	6	100%
Recomendaciones No Cumplidas	5	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

MZU/gds.  
c.c.Arch.

La Paz, 4 de noviembre de 2019

