



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%
TOTAL	6	5	6	100%

MZU/gds.
c.c.Arch.

La Paz, 4 de noviembre de 2019

