



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° 18/2019
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 09/2017 respecto al "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre la custodia de activos fijos de la ESFM Enrique Finot de las gestiones 2009 al 2016".
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las seis (6) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 09/2017, trabajo que se realizó 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 la recomendación y las operaciones recientes realizadas por la Escuela Superior de Formación de Maestros Enrique Finot.
- 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 seis (6) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 09/2017 relativo al "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre la custodia de activos fijos de la ESFM Enrique Finot de las gestiones 2009 al 2016" 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 CI N° 09/2017 del 28 de diciembre de 2017, los formatos I y II referidos a la aceptación y cronograma de implantación, así como toda la documentación de respaldo y de sustento para evaluar el grado de la cumplimiento de la misma.





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

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

Bienes sin asignación a un responsable (R.02).

Activos en mal estado y en desuso (R.03)

Falta de medidas de salvaguarda de activos fijos (R.05)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

Activos que no fueron verificados físicamente (R.01)

Bienes transferidos no incorporados en el VSIAF (R.04)

Deficiencia en la administración de almacenes y suministros (R.06)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el primer Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones contenidas en el Informe INF CI N° 09/2017 relativo al "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre la custodia de activos fijos de la ESFM Enrique Finot de las gestiones 2009 al 2016" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de seis (6) recomendaciones, tres (3) fueron calificadas como cumplidas y (3) calificadas como no cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES EMITIDAS	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	3	50%
Recomendaciones No Cumplidas	3	50%
TOTAL	6	100%

La Paz, 16 de diciembre de 2019