

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 05/2020
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento al UAI INF AE N° 02/2018 "Auditoría Especial al Equipamiento Entregado a las Escuelas Superiores de Formación de Maestros bajo la Categoría Programática 85-0003-000 y Distribución en la Gestión 2017"
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las dos (2) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 02/2018, 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 de la ejecución de recursos correspondiente a la Categoría Programática 85-0003-000 "Mejora de Infraestructura y Equipos de Institutos Normales y Técnicos", considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones recientes realizadas por parte del Equipo de Infraestructura dependiente de la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, aprobado para la gestión 2020.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el grado de cumplimiento de las dos (2) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 02/2018 "Auditoría Especial al Equipamiento Entregado a las Escuelas Superiores de Formación de Maestros bajo la Categoría Programática 85-0003-000 y Distribuidos en la Gestión 2017", de acuerdo al Cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por parte del Equipo de Infraestructura dependiente de la Dirección General de Asuntos Administrativos.

**Objeto del seguimiento**

- : El objeto del seguimiento está constituido por los Formatos 1 y 2 Aceptación y Cronograma de Implantación de Recomendaciones de Auditoría, información y documentación que sustenta el cumplimiento de las dos (2) recomendaciones y toda otra documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento, se obtuvieron los siguientes resultados:

**RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

Falta de oportunidad de registro entre salida de almacén y acta de entrega de bienes (Observación 3.1, R.01)

Inadecuada Apropriación Presupuestaria (Observación 3.2, R.02)

**CONCLUSIÓN.**

Por lo expuesto, la comisión de auditoría estableció que las dos (2) Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 02/2018 "Auditoría Especial al Equipamiento Entregado a las Escuelas Superiores de Formación de Maestros bajo la Categoría Programática 85-0003-000 y Distribuidos en la Gestión 2017" fueron cumplidas, conforme al siguiente cuadro resumen:

<b>Recomendaciones</b>	<b>N° de Recomendaciones</b>	<b>Porcentaje</b>
Cumplidas	2	100%
No Cumplidas	0	0%
No Aplicables	0	0%
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>

La Paz, 31 de diciembre de 2020