



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
RESUMEN EJECUTIVO**

- Informe de Auditoría Interna N°** : **INF UAI N° 15/2022**
- Denominación del trabajo efectuado** : Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas 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".
- Alcance** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones establecidas como "No cumplidas" en el informe UAI INF S N° 18/2019, del 16 de diciembre de 2019, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas con Resolución N° CGE – 094/2012 del 27 de agosto de 2012, emitidas para la Contraloría General del Estado, (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 realizadas por la Escuela Superior de Formación de Maestros Enrique Finot.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento al Programa Operativo Anual - gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones reportadas como "No cumplidas" en el Informe UAI INF S N° 018/2019 del 16 de diciembre de 2019, que corresponde al Primer Seguimiento al informe UAI INF CI N° 09/2017 del 28 de diciembre de 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, los Informes de Auditoría UAI INF CI N° 09/2017 del 28 de diciembre de 2017 "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" e informe UAI INF S N° 18/2019 del 16 de diciembre de 2019, referido al Primer Seguimiento, respectivamente, 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 cumplimiento de las recomendaciones R-01, R-04 y R-06.

### 2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Activos que no fueron verificados físicamente (R.01)
- 2.1.2 Bienes transferidos no incorporados en el VSIAF (R.04)
- 2.1.3 Deficiencia en la administración de almacenes y suministros (R.06)

### CONCLUSIÓN

La Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación realizó el Segundo 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 las tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento, fueron "Cumplidas"; en este sentido, considerando los resultados del Primer y Segundo Seguimiento, el 100% de recomendaciones emitidas

Recomendaciones	Resultados del seguimiento			
	1er Segui	2do Segui	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	3	3	6	100%
Recomendaciones No Cumplidas	3	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

La Paz, 24 de octubre de 2022

BNVU/rcdr  
cc.Archivo UAI

2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:  
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES.