

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna : N°** **INF. UAI N° 37/2023**
- Correspondiente al :** Segundo Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el Informe UAI INF. CI N° 01/2018, respecto al "Informe de control interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la Administración Financiera y Académica de la Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico de las gestiones 2016 al 2017".
- Por el periodo :** El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las dos (2) recomendaciones "No cumplidas" en el Informe UAI INF S N°15/2019 de 19 de noviembre de 2019, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el Informe UAI INF CI N° 01/2018 de 17 de agosto de 2018 "Relevamiento de Información Específica sobre la Administración Financiera y Académica de la Escuela Superior de Formación de Maestros de "Puerto Rico" de las Gestiones 2016 al 2017" en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas con Resolución N° CGE – 094/2012 de 27 de agosto de 2012, emitidas por la Contraloría General del Estado, Norma General 219 "Seguimiento", considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones realizadas por la Escuela Superior de Formación de Maestros "Puerto Rico".
- Ejecutada en cumplimiento :** En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2023 y de acuerdo a instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación.
- Objetivo del seguimiento :** Verificar el grado de cumplimiento de las dos (2) recomendaciones reportadas como "No cumplidas" en el Informe UAI INF S N° 15/2019 de 19 de noviembre de 2019, que corresponde al primer seguimiento del informe UAI INF CI N° 01/2018 de 17 de agosto de 2018, "Informe de Control Interno Emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la Administración Financiera y Académica de la Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico de las Gestiones 2016 al 2017", de acuerdo al cronograma de implantación de recomendaciones, emitido por las autoridades de la Escuela Superior de Formación de Maestros de "Puerto Rico".
- Objeto del seguimiento** Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes UAI INF CI N° 01/2018 de 17 de agosto de 2018 y UAI INF S N°15/2019 de 19 de noviembre de 2019, relativos al Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la Administración Financiera y Académica de la Escuela Superior de Formación de Maestros de "Puerto Rico" de las Gestiones 2016 al 2017 y al primer seguimiento respectivamente, así como el cronograma de implantación de recomendaciones, documentación de respaldo y toda otra

documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas.

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 Asignación de comisión sin respaldo (R.02)

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1 Deficiencias en el pago de pasajes y viáticos (R.01).

2.2.1 Deficiencias entre la Declaración Jurada de Bienes del Estado remitida al SENAPE y el inventario de Activos Fijos registrado en el Sistema VSIAF de las Entidades Desconcentradas y Administración Central (Observación 4.1.25, R.25)

3. CONCLUSIÓN

Por lo expuesto en puntos anteriores, se concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue parcial; toda vez que, de dos (2) recomendaciones emitidas en el Informe UAI INF CI N° 01/2018 "Informe de Control Interno Emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la Administración Financiera y Académica de la Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico de las gestiones 2016 al 2017", fue cumplida una (1) recomendación y una (1) "No cumplida"; considerando que no debe realizarse más de dos evaluaciones al cumplimiento de las recomendaciones en aplicación al numeral 219.05 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, se emitirá un informe de costo beneficio por separado, con la finalidad de recuperar los importes pendientes a la fecha de emisión del informe seguimiento; los resultados de la evaluación se resumen a continuación:

Recomendaciones	Resultados del seguimiento			
	1er Seguimiento	2do Seguimiento	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	0	1	1	50%
Recomendaciones No Cumplidas	2	1	1	50%
Recomendaciones No Aplicables	0	0	0	0%
TOTAL	2	2	2	100%

La Paz, 18 de diciembre de 2023