RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna Nº	**:**	**INF. UAI Nº 030/2024**
Correspondiente al	**:**	Primer seguimiento al Informe UAI INF CI N° 002/2021 "Informe de control interno emergente del relevamiento de información específica sobre el Fondo Rotativo del Ministerio de Educación - gestión 2020".
Por el periodo	**:**	El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI Nº 02/2021, correspondiente al "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el Fondo Rotativo del Ministerio de Educación - Gestión 2020", en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas con Resolución Nº CGE-094/2012 de 27 de agosto de 2012, emitidas por la Contraloría General del Estado, Norma General 219 "Seguimiento", considerando el período establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones realizadas de septiembre a diciembre 2021.
Ejecutada en cumplimiento	**:**	En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2024 (actividades no programadas) de la Unidad de Auditoría Interna e instrucciones impartidas por la Jefatura según Memorándum CITE: MEMO/UAI N° 0023/2024 de 29 de abril de 2024.
Objetivo del seguimiento	**:**	Verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI Nº 02/2021 de 07 de septiembre de 2021, correspondiente al "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el Fondo Rotativo del Ministerio de Educación - Gestión 2020".
Objeto del seguimiento		Constituyen objeto del presente seguimiento, la siguiente documentación: • Informe UAI INF CI Nº 02/2021, correspondiente al "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el Fondo Rotativo del Ministerio de Educación - Gestión 2020". • Formato I (Aceptación de las Recomendaciones) y Formato II (Cronograma de Implantación de las Recomendaciones), las instrucciones de las autoridades competentes, documentación de respaldo sobre la

implantación de las recomendaciones y su correspondencia con el Cronograma de Implantación de Recomendaciones.

2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 Compra de refrigerios con Fondos Fijos de Caja Chica (R.2.1)

2.1.2 Compras por montos mayores al límite establecido en el Reglamento de Caja Chica (R.2.2)

2.1.3 Falta de arqueo y conciliación de cuentas por cambio de Responsables de Caja Chica. (R.2.3)

3. CONCLUSIÓN

Por lo expuesto en el acápite 2 del presente informe, se concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe UAI INF CI Nº 02/2021 correspondiente al "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el Fondo Rotativo del Ministerio de Educación - Gestión 2020" alcanzó al 100%; toda vez que, de un total de tres (3) recomendaciones emitidas, las tres (3) fueron cumplidas, según el siguiente cuadro resumen:

Resultados del Seguimiento	Cantidad	% de cumplimiento
Recomendaciones cumplidas	3	100%
Recomendaciones no cumplidas	0	0%
TOTAL	**3**	**100%**

La Paz, 03 de octubre de 2024

BNVU
HR: 50247/2024
Cc.Archivo UAI.