

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe Auditoría Interna N°** : INF:OPCE/DE/UAI/N°004/2016
- Correspondiente al examen** : Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe INF: OPCE/DE/UAI/N° 005/2015 del “Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014”.
- Por el periodo** : Se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y la evidencia de la documentación de respaldo, considerando el cronograma de implantación.
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE.
- Objetivo del examen** : Establecer el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF: OPCE/DE/UAI/N° 005/2015 del 27 de febrero de 2015 del “Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014” del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE”, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, suscrito por la Directora Ejecutiva y los Responsables Administrativo y Financiero, los que debieron haber sido implantadas.
- Objeto del examen** : El objeto del seguimiento, es el Informe INF: OPCE/DE/UAI/N° 005/2015 del 27 de febrero de 2015, la documentación contable, las operaciones administrativas, correspondencias, cronograma de implantación de las recomendaciones, administrativas, comprobantes contables

de las partidas analizadas detalle de activos Fijos, Files de personal, y otra documentación que permita verificar la implantación de las recomendaciones.

Como resultado del primer seguimiento, se concluye que de 9 (nueve) recomendaciones; 7 (siete) han sido implantadas y 2 (dos) no han sido implantadas, los cuales se describen a continuación:

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- 2.1.1.** Deficiencias en la administración de recursos del Fondo Social **(R.1)**
- 2.1.2.** No se encuentra actualizado el Reglamento de Pasajes y Viáticos **(R.2)**
- 2.1.3.** No existe programación de vacaciones para la gestión **(R.3)**
- 2.1.4.** Diferencia en el recuento físico de almacenes **(R.4)**
- 2.1.5.** Materiales y suministros adquiridos no ingresaron a Almacenes **(R.5)**
- 2.1.6.** Contratación de servicios notariales sin proceso de contratación ni certificación presupuestaria **(R.7)**
- 2.1.7.** Pago de vacaciones en demasía a ex servidores públicos **(R.9)**

2.2. RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS

- 2.2.1.** Cuentas CUT aperturadas sin movimiento desde gestiones pasadas **(R.6)**
- 2.2.2.** Deficiencias en el proceso de compras menores **(R.8)**

La Paz, 31 de marzo de 2016