

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe Auditoría Interna N°** : INF:OPCE/DE/UAI/N°004/2017
- Correspondiente al examen** : Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe INF: OPCE/DE/UAI/N° 002/2016 del “Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015”.
- 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 2017 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° 002/2016 del 29 de febrero de 2016 del “Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015” 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° 002/2016 del 29 de febrero de 2016, 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 cumplidas; 1 (uno) no ha sido cumplida y 1 (uno) no es aplicable, los cuales se describen a continuación:

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- 2.1.1.** Rendición de cuentas Públicas no se publica en la página de la entidad con 15 días de anticipación **(R.1)**
- 2.1.2.** Registro de Ejecución de Gastos C-31 sin firma del Responsable de elaboración **(R.2)**
- 2.1.3.** Pago de servicios básicos de la gestión 2014 con presupuesto de la gestión 2015 **(R.3)**
- 2.1.4.** Deficiencias en la administración en pago de pasajes y viáticos **(R.4)**
- 2.1.5.** Registros de Ejecución de Gastos sin Certificación Presupuestaria **(R.5)**
- 2.1.6.** Contratos no remitidos a la Contraloría General del Estado **(R.7)**
- 2.1.7.** Proceso de Contratación Menor se cancela el anticipo a través del Cargo de Cuenta Documentada a nombre de un servidor Público de la entidad **(R.9)**

2.2. RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS

- 2.2.1.** Ítems en mal estado en el recuento físico de almacenes **(R.8)**

2.3. RECOMENDACIONES NO APLICABLES

- 2.3.1.** Deficiencias en la contratación de consultores por producto **(R.6)**

La Paz, 7 de marzo de 2017