

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF AE N° 09/2012
- Correspondiente al examen sobre** : Auditoría Especial al proceso de adquisición de equipos de computación "Programa una Computadora por Docente".
- Por el periodo** : Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental y el grado de cobertura alcanzó la revisión del proceso de contratación solicitado por la Dirección General de Tecnología de la Información y Comunicación correspondiente a la adquisición de equipos de computación para el Proyecto "Una Computadora por Docente" y el cumplimiento de las cláusulas contractuales. Para este efecto, se estableció que el proceso de contratación fue iniciado en la gestión 2010, con el registro de la obligación en los Estados de Ejecución Presupuestaria del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2010 y respecto al cumplimiento de las cláusulas contractuales se consideró desde la recepción de los bienes, emisión de la conformidad y los pagos efectuados, actividades que fueron registradas contablemente en la gestión 2011 y enero a octubre de 2012. Por cuanto, nuestro alcance está definido desde la gestión 2010 a octubre de 2012.
- Es importante, señalar que la responsabilidad sobre el proceso de contratación y el cumplimiento de las cláusulas contractuales del contrato, así como, sobre la veracidad de la información y las afirmaciones contenidas en la documentación evaluada para nuestra auditoría corresponde a la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Educación, siendo responsabilidad de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Ministerio de Educación, la de emitir opinión en base a la documentación presentada por la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Asimismo, considerando que esta auditoría es específica al proceso de contratación, la Unidad de Auditoría Interna tiene programada para la gestión 2013, la auditoría especial al proceso de distribución y/o dotación de los equipos adquiridos a nivel nacional.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2012.
- Objetivo del examen** : Expresar una opinión independiente, con énfasis en el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo vigente, normas aplicables y las obligaciones contractuales contraídas, en el proceso de contratación de equipos de computación para el Proyecto "Una Computadora por Docente", destinados a los

maestros y maestras del Estado Plurinacional de Bolivia, proceso llevado adelante por el Ministerio de Educación.

Objeto del examen

- : Constituye objeto de la presente auditoría, toda la documentación del proceso de contratación de equipos de computación del Proyecto "Una Computadora por Docente", considerando desde la solicitud hasta la recepción del producto, el contrato, los comprobantes de pago y toda otra documentación adicional obtenida para nuestra evaluación.

CONCLUSION.

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, concluimos que el Ministerio de Educación a través del Viceministerio de Ciencia y Tecnología y la Dirección General de Asuntos Administrativos, cumplió con el ordenamiento jurídico administrativo respecto al Proceso de Contratación y cumplimiento de cláusulas contractuales, correspondientes a la compra de 109.000 equipos de computación portátiles en el marco del Proyecto "Una Computadora por Docente".

La Paz, 30 de noviembre de 2012

MZU/rsn.
c.c.Arch.