

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 10/2012
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 04/2010 "Auditoría Especial a la Administración, Registro y Control de Bienes Educativos a cargo del Área de Distribución – Gestiones 2008 y 2009".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de implantación de las 8 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 04/2010, trabajo que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoria Gubernamental (NAG) y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, con corte al 30 de junio de 2012.
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2012.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de implantación de las 8 (ocho) recomendaciones contenidas en el Informe de "Auditoría Especial a la Administración, Registro y Control de Bienes Educativos a cargo del Área de Distribución – Gestiones 2008 y 2009" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por el Área de Distribución dependiente de la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF. AE N° 04/2010 de 11 de noviembre de 2010, la documentación de respaldo respecto a la administración, registro y control de la distribución de los bienes educativos y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de la implantación de las mismas.

Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

Deficiencias establecidas en el Sistema de Control de Almacenes (SICOAL) y en acta de Inventario notariado (R.02)

Ítems sin movimiento por más de dos gestiones (R.07)

Ingreso y salida de material educativo tanto del almacén Central como del Almacén de Distribución (R.08)

Formularios OIN y OSA sin numeración pre impresa (R.01)

2.2. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS

Ausencia de la constancia de recepción de los beneficiarios finales (R.04)

Ausencia de medidas de higiene, seguridad y salvaguarda (R.05)

Inadecuado archivo de la documentación correspondiente a formularios de ingreso y egreso de bienes educativos (R.06)

2.3. RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

Ítems sin movimiento por más de dos gestiones (R.03)

CONCLUSION.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 04/2010 "Auditoría Especial a la Administración, Registro y Control de Bienes Educativos a cargo del Área de Distribución – Gestiones 2008 y 2009" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de ocho (8) recomendaciones emitidas; 4 (cuatro) fueron implantadas, 3 (tres) fueron implantadas parcialmente y 1 (una) no es aplicable, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Implantadas	4	50%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	3	38%
Recomendación No Aplicable	1	12%
TOTAL	8	100%

RECOMENDACIONES.

Se recomienda al Señor Ministro de Educación:

- 4.1** Instruya el cumplimiento obligatorio de las recomendaciones evaluadas como parcialmente implantadas.

- 4.2** Instruya la remisión a ésta Unidad de Auditoría Interna, del Formato II Cronograma de Implantación de Recomendaciones, en el plazo máximo de 10 días hábiles computables a partir de la fecha de recepción de éste informe, anexando copias de los documentos que demuestren la instrucción formal del cumplimiento de las recomendaciones, delegando responsables y señalando plazos y condiciones para su ejecución, para su posterior remisión a la Contraloría General del Estado.

La Paz, 13 de julio de 2012

MZU/gds.
c.c.Arch.