

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 02/2012
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 08/2009 "Auditoría Especial sobre la Administración y Control de los Vehículos del Ministerio de Educación al 30 de septiembre de 2009".
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de implantación de las 7 recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. S N° 02/2011, el seguimiento se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones, con corte al 30 de marzo 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 7 (siete) recomendaciones contenidas en el Informe de la "Auditoría Especial sobre la Administración y Control de los Vehículos del Ministerio de Educación al 30 de septiembre de 2009" y verificar que el cumplimiento de las mismas, a la fecha se encuentre respaldado adecuadamente con documentación válida, suficiente y competente.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF. AE N° 08/2009 de 29 de diciembre de 2009, la documentación de respaldo a los procesos de Administración y Control de los Vehículos del Ministerio de Educación 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

- 2.1.1. Gastos de mantenimiento y reparación de vehículo sin contrato actualizado de comodato (R.3)
- 2.1.2. Ausencia de informes mensuales (R.6)
- 2.1.3. Vehículos que se mantienen con valor de uno en el Inventario de Activos Fijos (R.7)
- 2.1.4. Deficiencias en la aplicación del Reglamento de Administración para el Uso, Mantenimiento, Salvaguarda de Vehículos, Provisión y Consumo de Combustible por el Programa Nacional de Post Alfabetización (R.9)

2.1.5. Ausencia de autorización de circulación en días de fin de semana y feriados (R.11)

2.2. RECOMENDACIÓN PARCIALMENTE IMPLANTADA

2.2.1 Falta de documentos de propiedad de vehículos automotores (R.2)

2.3. RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS

2.3.1. Vehículos deteriorados sin funcionalidad (R.12)

Conclusión

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de doce (12) recomendaciones emitidas; 5 (cinco) fueron implantadas, 5 (cinco) fueron implantadas parcialmente y 2 (dos) no fueron implantadas, resultado que fue reportado en el Informe UAI INF S N° 02/2011, mismos que detallamos en el siguiente cuadro:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Implantadas	5	42%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	5	42%
Recomendaciones No Implantadas	2	16%
TOTAL	12	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 08/2009 "Auditoría Especial sobre la Administración y Control de los Vehículos del Ministerio de Educación al 30 de septiembre de 2009", se concluye que de las 7 recomendaciones pendientes de implantación; 5 (cinco) fueron implantadas, 1 (una) fue parcialmente implantada y 1 (una) no fue implantadas, resultado consolidado de ambos seguimientos se resume a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Implantadas	10	83%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	1	8.5%
Recomendaciones No Implantadas	1	8.5%
TOTAL	12	100%

La Paz, 28 de mayo de 2012