

## MINISTERIO DE EDUCACION

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 13/2012
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al Informe UAI INF AE N° 03/2010 "Auditoría Especial al Almacén Central del Ministerio de Educación".
- Por el periodo** : El seguimiento alcanzo la verificación de la implantación de las 9 recomendaciones del informe UAI INF. AE N° 03/2010 de 9 de noviembre 2010, habiéndose aplicado las pruebas y procedimientos de verificación que consideramos necesarias en las circunstancias al 31 de mayo 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 9 recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE N° 03/2010 de 9 de noviembre 2010, a través de la evaluación y determinación del cumplimiento de las actividades realizadas y los plazos comprometidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el informe de auditoría interna UAI INF. AE N° 03/2010 de 9 de noviembre 2010, "Auditoría Especial al Almacén Central del Ministerio de Educación", el cronograma de aceptación y el de implantación (formatos I y II) y toda la documentación y evidencia que respalda las tareas desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones.

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

#### 2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- 2.1.1. Valuación de inventario de bienes, materiales y suministros (R.02)
- 2.1.2. Falta de actividades de control a los bienes, materiales y suministros (R.03)
- 2.1.3. Falta de codificación y clasificación de los bienes, materiales y suministros (R.04)
- 2.1.4. Deficiencias en notas de pedido, de ingreso y salida de almacenes (R.05)
- 2.1.5. Sistema Informático del Almacén Central (R.09)

#### 2.2. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS

- 2.2.1. Falta de Reglamento para la administración de almacenes (R.01)
- 2.2.2. Falta de actualización de los registros de bienes materiales y suministros (R.06)
- 2.2.3. Concentración de funciones en el Encargado del Almacén Central (R.07)
- 2.2.4. Falta de uniformidad en la documentación sustentatoria de las adquisiciones efectuadas con

cargos de cuenta (R.08)

### **Conclusión**

Como resultado de la evaluación realizada sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE N° 03/2010, descritos en el acápite anterior, se concluye lo siguiente:

<b>RECOMENDACIONES</b>	<b>NUMERO</b>	<b>%</b>
Implantadas	5	56%
Parcialmente implantadas	4	44%
No implantada	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>

De acuerdo con los resultados del seguimiento efectuado, se concluye que el Ministerio de Educación, cumplió parcialmente con la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Auditoría UAI INF. AE N° 03/2010, por cuanto de un total de 9 recomendaciones, 5 fueron implantadas y 4 fueron parcialmente implantadas.

La Paz, 15 de agosto de 2012

MZU/rsn.  
c.c.Arch.