

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 22/2011
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al Informe UAI INF AS N° 01/2009 "Auditoría al Sistema de Administración de Bienes y Servicios del Ministerio de Educación".
- Por el periodo** : El seguimiento alcanzo la verificación de la implantación de las 6 recomendaciones del informe UAI INF. AS N° 01/2009 de 15 de diciembre 2009, habiéndose aplicado las pruebas y procedimientos de verificación que consideramos necesarias en las circunstancias al 31 de diciembre de 2011.
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2011.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el grado de implantación de las 6 recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AS N° 01/2009 de 15 de diciembre 2009, 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. AS N° 01/2009 de 15 de diciembre 2009, "Auditoría al Sistema de Administración de Bienes y Servicios 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 Falta de actualización del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios – RE-SABS (R.01)
- 2.1.2 Deficiencias en los procedimientos aplicados en contratación de bienes y servicios (R.03)
- 2.1.3 Inexistencia de seguros contra siniestros (R.05)
- 2.1.4 Deficiencias en la administración de Activos Fijos. (R.06)

2.2. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS

- 2.2.1 Archivo físico de la documentación referida a procesos de contratación (R.02)

2.3. RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS

- 2.3.1. Deficiencias en los ambientes destinados a Almacenes (R.04)

CONCLUSION.

Como resultado de la evaluación realizada sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AS N° 01/2009, descritos en el acápite anterior, se concluye lo siguiente:

RECOMENDACIONES	NUMERO	%
Implantadas	4	66%
Parcialmente implantadas	1	17%
No implantadas	1	17%
TOTAL	6	100%

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. AS N° 01/2009, por cuanto de un total de 6 recomendaciones, 4 fueron implantadas, 1 fue parcialmente implantada y 1 no fue implantadas.

La Paz, 12 de abril de 2012