

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 27/2011
- Correspondiente al examen sobre** : Primer seguimiento al Informe UAI INF AE N° 02/2009 "Auditoría Especial a las Adquisiciones de Bienes y Servicios realizados por la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Educación y Culturas - Gestión 2008".
- Por el periodo** : El seguimiento alcanzo la verificación de la implantación de las 8 recomendaciones del informe UAI INF. AE N° 02/2009 de 7 de septiembre de 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 8 recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE N° 02/2011 de 7 de septiembre de 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. AE N° 02/2009 7 de septiembre de 2009, "Auditoría Especial a las Adquisiciones de Bienes y Servicios realizados por la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Educación y Culturas - Gestión 2008", 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 IMPLANTADA

- 2.1.1 Falta de control a facturas adjuntas a procesos de contratación y deficiencia en libros de compras IVA (R.02)
- 2.1.2 Inconsistencia en clausulas de contratos suscritos (R.03)
- 2.1.3 Deficiencias en la administración y/o distribución de bienes adquiridos por el Ministerio de Educación (R.04)
- 2.1.4 Retraso en la remisión de documentación y en tramites a cargo de la Dirección General de Asuntos Jurídicos (R.08)

2.2. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS

- 2.2.1 Falta de cumplimiento a cronogramas de plazos previstos para los procesos de contratación de bienes y servicios (R.01)
- 2.2.2 Falta de cumplimiento de la información y documentación publicada en el SICOES (R.05)
- 2.2.3 Inconsistencia entre el Programa anual de Contrataciones y el Programa Operativo Anual (R.07)

2.3. RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

- 2.3.1 Documentación de respaldo relacionada a procesos de contratación (R.06)

CONCLUSION.

Como resultado de la evaluación realizada sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE N° 02/2009, descritos en el acápite anterior, se concluye lo siguiente:

RECOMENDACIONES	NUMERO	%
Implantadas	4	50%
Parcialmente implantadas	3	38%
No implantadas	0	0%
No aplicable	1	12%
TOTAL	8	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. AE N° 02/2009, por cuanto de un total de 8 recomendaciones, 4 fueron implantadas, 3 fueron parcialmente implantadas y 1 no es aplicable.

La Paz, 27 de julio de 2012