

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 16/2014
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo 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 alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones pendientes contenidas en el informe UAI INF AE N° 02/2009 de 31 de agosto de 2009, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) numeral 219 y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones recientes realizadas por la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2014.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe UAI INF. S. N° 27/2011 del 26 de julio de 2012, correspondiente al primer seguimiento del 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" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Asuntos Administrativos.

Objeto del seguimiento

: Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF AE N° 02/2009 de 31 de agosto de 2009 que corresponde a la auditoría, informes UAI INF. S. N° 27/2011 del 26 de julio de 2012, que corresponde al primer seguimiento realizado, cronogramas de implantación de recomendaciones, documentación de respaldo y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas.

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

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

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

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el segundo Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del 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" y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento; las tres (3) fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Final	%
Recomendaciones Cumplidas	4	3	7	87%
Recomendaciones No Cumplidas	3	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	1	0	1	13%
TOTAL	8	3	8	100%

La Paz, 31 de julio de 2014