

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF AE N° 06/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Auditoría Especial a la Adquisición y Distribución de 1.500 Libros para el proyecto "Becas para bachilleres en Universidades Privadas" – Gestión 2007.
- Por el período** : Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental y comprendió la revisión del proceso de adquisición, proceso de pago y el proceso de distribución de los 1.500 libros para el proyecto "Becas para bachilleres en Universidades Privadas, relacionadas con el "Sistema Comunal", "Etnofagia Estatal" e "Insurgencia y sumisión" de la gestión 2007.
- Los resultados obtenidos se circunscriben a los aspectos que surgieron durante el desarrollo de nuestro trabajo, en base a la documentación proporcionada por la Dirección General de Educación Superior Universitaria, por cuanto no incluye recomendaciones de otras revisiones internas y/o externas específicas.
- Ejecutada en cumplimiento** : Labor que fue realizada como parte de las actividades no programadas en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2015.
- Objetivo del examen** : Expresar una opinión independiente, sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo consistente en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios aprobado mediante Resolución Ministerial N° 239/2010 de 05/05/2010 y otras normas legales aplicables, en la adquisición y distribución de los 1500 libros para el proyecto "Becas para bachilleres en Universidades Privadas, destinados a incentivar la lectura e investigación de los bachilleres becados.
- Objeto del examen** : Constituyen objeto de la presente auditoría, el proceso de adquisición y la documentación relacionada con la distribución de los libros por parte de la Dirección General de Educación Superior Universitaria dependiente del Viceministerio de

## Educación Superior de Formación Profesional.

**Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.**

- 3.1. Proceso de Distribución de Libros
- 3.2. Libros Faltantes

### **CONCLUSIÓN.**

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, en nuestra opinión excepto por las deficiencias de control interno que fueron reveladas y expuestas en el Capítulo de Resultados del Examen del presente informe, el Ministerio de Educación a través del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional, la Dirección General de Educación Superior Universitaria cumplió con el ordenamiento jurídico administrativo consistente en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios aprobado mediante Resolución Ministerial N° 239/2010 de 05/05/2010 y otras normas legales aplicables, en la adquisición de los 1500 libros para el proyecto "Becas para bachilleres en Universidades Privadas, destinados a incentivar la lectura e investigación de los bachilleres becados motivo por el que, se han establecido observaciones y recomendaciones que consideramos importantes para mejorar y fortalecer los procedimientos de control interno.

Respecto al proceso de distribución, a través de la Dirección General de Educación Superior Universitaria, se deberá evaluar la pertinencia de su distribución en el marco del sistema educativo vigente, considerando que a la fecha existen 875 libros que se encuentran en archivos y que a la fecha los programas y/o proyectos de educación superior se encuentran vigentes en la programación institucional.

La Paz, 18 de noviembre de 2015