



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasu Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF AE N° 02/2016
- Correspondiente al examen sobre** : "Auditoria Especial a la distribución de materiales impresos y difusión por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Educación en la gestión 2015".
- Por el período** : El examen fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental y el grado de cobertura alcanzó el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2015 y el 31 de diciembre 2015, habiéndose considerado el 100% de los materiales impresos para difusión adquiridos en dicho periodo con un costo unitario significativo superior a Bs. 5, y habiéndose evaluado su distribución hasta el 30 de abril de 2016.
- Ejecutada en cumplimiento** : Labor que fue realizada como parte de las actividades programadas en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2016.
- Objetivo del examen** : Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento relacionado con el ordenamiento jurídico administrativo vigente y otras normas legales aplicables en los procedimientos de distribución de materiales impresos de difusión por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Educación en la gestión 2015, el mismo que principalmente está relacionado con la verificación del cumplimiento del Reglamento Interno de Almacenes, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 083/2013 en fecha 20/02/2013.
- Objeto del examen** : Constituyen objeto de la auditoría, toda la documentación generada en los procedimientos de distribución de materiales impresos de difusión por parte de las unidades ejecutoras, como ser: Registros de control, Actas de Entrega, Formularios de Salida de Almacenes y otros como respaldo de los procesos que fueron evaluados, así como la reglamentación y normativa vigente correspondiente que regula los procedimientos de distribución.





Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasú Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

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

- 3.1. Ausencia del Registro de Control de materiales en las unidades organizacionales
- 3.2. Diferencias detectadas en el material distribuido y los saldos existentes
- 3.3. Falta de procedimientos de salvaguarda y seguridad del material encontrado en las unidades organizacionales
- 3.4. Servicios de diseño gráfico ingresado como material en el Kardex de Almacenes

CONCLUSIÓN.

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, en nuestra opinión, excepto por las deficiencias de control interno reportadas en el presente informe, el Ministerio de Educación a través de sus Unidades Ejecutoras y la Dirección General de Asuntos Administrativos cumplieron con el ordenamiento jurídico administrativo vigente expresado en el Reglamento Interno de Almacenes aprobado mediante Resolución Ministerial N° 083/2013 en fecha 20/02/2013 y otras normas legales aplicables, en lo que respecta a los procedimientos de distribución de materiales impresos de difusión en la gestión 2015, sin embargo se establecieron recomendaciones de control interno que consideramos importantes para mejorar y fortalecer los procedimientos de control.

La Paz, 27 de julio de 2016

MZU/gds.
c.c. Arch.

