



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

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF AE N° 10/2016
- Correspondiente al examen sobre** : "Auditoría Especial sobre el Proceso de Contratación de una Empresa para la Construcción del Edificio del Ministerio de Educación - Proceso LP/CN/S -002/2015".
- Por el período** : Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental vigentes a la fecha y comprendió la revisión del Proceso de Contratación de una Empresa para la Construcción del Edificio para el Ministerio de Educación - Proceso LP/CN/S - 002/2015 llevado a cabo durante la gestión 2015.

Al respecto, es importante aclarar que la presente auditoría se circunscribe específicamente al proceso de contratación, es decir desde la solicitud de contratación hasta la firma del contrato y considerando que a la fecha la ejecución de la obra se encuentra en proceso, se aclara que el cumplimiento del contrato será sujeto de control posterior, una vez que la construcción haya sido entregada y cuente con el acta de entrega definitiva.

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 Asuntos Administrativos, por cuanto no incluyen recomendaciones de otras revisiones internas y/o externas específicas.

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 del ordenamiento jurídico administrativo vigente consistente en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios aprobado mediante Resolución Ministerial N° 239/2010 de 05/05/2010 respecto al Proceso de Contratación de una Empresa para la Construcción del Edificio para el Ministerio de Educación - Proceso LP/CN/S -002/2015 y otras normas legales aplicables hasta la suscripción del contrato específicamente.





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

Objeto del examen

: Constituyen objeto de la presente auditoría, toda la documentación relativa al Proceso de Contratación de una Empresa para la Construcción del Edificio para el Ministerio de Educación - Proceso LP/CN/S -002/2015 y toda otra documentación relacionada hasta la suscripción del contrato.

Como resultado del examen realizado se identifico la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma.

3.1. Falta de protocolización del contrato

CONCLUSIÓN.

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, en nuestra opinión excepto por la deficiencia de control interno que fue revelada y expuesta en el Capítulo de Resultados del Examen del presente informe, el Ministerio de Educación 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 el Proceso de Contratación de una Empresa para la Construcción del Edificio para el Ministerio de Educación - Proceso LP/CN/S -002/2015, motivo por el que, se ha establecido una observación y recomendación que consideramos importante para mejorar y fortalecer los procedimientos de control interno.

La Paz, 20 de diciembre de 2016

MZU/gds.
c.c. Arch.

