

**MINISTERIO DE CULTURAS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
RESUMEN EJECUTIVO**

REFERENCIA.- "Informe Auditoria Especial del Área de Bibliotecas, del periodo de 07 de febrero 2009 al 30 de julio de 2011" ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad.

INFORME.- INFORME N° UAI – 007/2011

OBJETIVO.- El Objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo y otras normas legales relativas a las operaciones que realiza el Área de Bibliotecas.

RESULTADOS.- Dentro de los Resultados del Examen, en nuestra opinión se manifiestan la existencia de deficiencias que afectan el sistema de control interno de las actividades relacionadas a los procedimientos relacionados al Área de Bibliotecas del Ministerio de Culturas.

El examen corresponde a la información y documentación referente a los procedimientos del manejo y disposición de material bibliográfico, documentación como ser las actas de entrega, inventarios, catálogos, convenios, contratos, comunicaciones internas, informes, formularios y otros.

Los resultados de nuestro examen revelaron los siguientes resultados:

- 1.1 INEXISTENCIA DE MANUALES DE ORGANIZACIÓN, FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS DEL ÁREA DE BIBLIOTECAS
- 1.2 DONACIONES AL ÁREA DE BIBLIOTECA DEL MINISTERIO DE CULTURAS, CON OBSERVACIONES
- 1.3 FALTA DE CONTRATOS DE LAS ENTREGAS DE DONACIONES REALIZADAS POR EL ÁREA DE BIBLIOTECA
- 1.4 DEFICIENCIAS EN LAS ACTAS DE ENTREGA DE DONACIONES DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO
- 1.5 ACTAS DE ENTREGA SIN FIRMAS DE LOS RESPONSABLES DE RECEPCIÓN
- 1.6 DONACIÓN DE LIBROS MEDIANTE INTERMEDIARIOS y/o TERCEROS SIN LA DEBIDA EVIDENCIA DE ENTREGA FINAL
- 1.7 MATERIAL BIBLIOGRÁFICO FALTANTE DE LA DONACIÓN DE LA EMBAJADA DE ITALIA
- 1.8 INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO – EMPRESA SOVAL
- 1.9 ENTREGA DE DONACIONES REALIZADAS POR EL ÁREA DE BIBLIOTECAS, SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO
- 1.10 CARENCIA DE AMBIENTES ADECUADOS PARA LA CONSERVACIÓN Y SALVAGUARDA DEL MATERIAL BIBLIOGRÁFICO (LIBROS, REVISTAS Y PERIÓDICOS)
- 1.11 LIBROS NO IDENTIFICADOS EN INSPECCIÓN FÍSICA

UAI-07/2011

- 1.12 REPORTES DEL SIAF E INVENTARIO DE LIBROS DESACTUALIZADOS
- 1.13 OBSERVACIONES EN INSPECCIONES FÍSICAS REALIZADAS A INSTITUCIONES BENEFICIADAS CON LAS DONACIONES
- 1.14 INGRESOS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE
- 1.15 FALTA DE APROBACIÓN DE COBROS DE 0.50 CENTAVOS

La Paz 30 de noviembre de 2011


Lic. Aud. María Ángela Pardo A.
JEFA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE CULTURAS
Registro - CAULP 2333