

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF AE N° 08/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Auditoría Especial al Proceso de designación de ítems de nueva creación al Magisterio Fiscal gestión 2014” efectuado en las nueve Direcciones Departamentales de Educación.
- 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 2014 y el 31 de diciembre 2014, habiendo considerado el 100% de los ítems de nueva creación designados a nivel nacional al magisterio fiscal en dicho periodo, incluyendo las nivelaciones por asignación de horas y déficit histórico, en los subsistemas de: Educación Regular, Educación Alternativa y Especial, y Educación Superior.
- 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 2015.
- Objetivo del examen** : Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento relacionado con el ordenamiento jurídico administrativo vigente establecido en la Resolución Ministerial N° 150/2014 de fecha 12/03/14 (Ítems - Regular), Resolución Ministerial N° 186/2014 de fecha 26/03/14 (Ítems – Superior), Resolución Ministerial N° 492/14 de fecha 09/07/14 (Ítems – Alternativa y Especial) y otras normas legales aplicables al proceso de designación de ítems de nueva creación al magisterio fiscal en la gestión 2014, proceso realizado por las Direcciones Departamentales de Educación a través sus Direcciones Distritales.
- Objeto del examen** : Constituyen objeto de la auditoría, toda la documentación generada en los procesos de designación de ítems de nueva creación como ser: Actas de Asignación de Horas/Ítems, Convocatorias, Procesos de compulsión, Fichas de Compulsión, Memorándums, Nivelación de Horas y otros, así como la reglamentación y normativa vigente correspondiente que lo regulan.

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

- 4.1. Falta de Uniformidad en proceso de designación y en procedimientos de compulsas aplicados
- 4.2. Falencias en el diseño y publicación de convocatorias para procesos de compulsas
- 4.3. Proceso de compulsas no se encuentran debidamente respaldados
- 4.4. Deficiencias establecidas en la realización de las Compulsas
- 4.5. Incorporación de Maestros Interinos al SEP
- 4.6. Designación a Maestros sin contar con la pertinencia Académica
- 4.7. Deficiencias establecidas en las Fichas de Compulsas
- 4.8. Deficiencias detectadas en los procesos de asignación de horas por déficit histórico
- 4.9. Documentos diferentes en las Direcciones Departamentales y el Ministerio de Educación por procesos de compulsas
- 4.10. Deficiencias en la designación de ítems de nueva creación por el Subsistema de Educación Alternativa y Especial
- 4.11. Deficiencias en la designación de ítems de nueva creación por el Subsistema de Educación Superior

CONCLUSIÓN.

De acuerdo a lo comentado anteriormente, en nuestra opinión las Direcciones Departamentales de Educación a nivel Nacional, excepto por las observaciones y recomendaciones expuestas en el capítulo de resultados, cumplieron con el ordenamiento jurídico administrativo vigente en la Resolución Ministerial N° 150/2014 de fecha 12/03/14 (Ítems - Regular), Resolución Ministerial N° 186/2014 de fecha 26/03/14 (Ítems - Superior), Resolución Ministerial N° 492/14 de fecha 09/07/14 (Ítems - Alternativa y Especial) y otras normas legales aplicables, en los procesos de designación de ítems de nueva creación de la gestión 2014, detectándose observaciones de control interno que ameritan la atención inmediata y por el cual se emitieron recomendaciones que consideramos importantes para mejorar y fortalecer los procedimientos de control expuestas en el presente informe.

La Paz, 18 de diciembre de 2015

NGV/gds.
c.c.Arch.