

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

**RESUMEN EJECUTIVO
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
(2010 – 2012)**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

1. ANTECEDENTES

En el marco de lo establecido en los Puntos 5.2.6 y 6.10 de la Guía para la Elaboración del POA de las UAI`s, aprobado con Resolución CGR-1/067/00 de 20/09/2000, hemos procedido a la reprogramación del POA-UAI correspondiente a la gestión 2011. Al respecto, a continuación resumimos los aspectos más relevantes que originan la reformulación del POA y la correspondiente actualización de la estrategia:

El Ministerio de Educación, a través de Resolución Ministerial N° 523/10 de 23/09/2010, aprobó el Programa Operativo Anual (POA) Institucional para la gestión 2011, el cual, define la misión, visión y los objetivos institucionales de la entidad, habiéndose considerado estos factores como los nuevos instrumentos gerenciales administrativos básicos para la gestión 2011. Al respecto, es importante mencionar que esta programación fue difundida en la institución a través de Nota Interna NI:/ME/DGP N° 0002/2011 de fecha 06/01/2011. Posteriormente a través de Resolución Ministerial N° 083/2011 de 28/02/2011, se aprobó el Programa Operativo Anual (POA) Reformulado Institucional para la gestión 2011. La misma, que fue difundida a la institución a través de Circular NI:/ME/DGP N° 0135/2011 de fecha 03/05/2011, motivo por el cual y al ser estas comunicaciones posteriores a la remisión de nuestro POA (28/09/2010) corresponde la actualización del detalle de estos instrumentos de gestión.

Asimismo, en fecha 20 de diciembre de 2010 y posterior a la emisión de nuestro POA, se aprobó la Ley de Educación "Avelino Siñani – Elizardo Pérez" N° 70, disposición que establece un nuevo marco filosófico y político de la educación en Bolivia y modifica y amplía los niveles desconcentrados y descentralizados de la Institución.

De igual manera, el Decreto Supremo N° 0813 de fecha 09 de marzo de 2011, tiene por objeto reglamentar la estructura, composición y funciones de las Direcciones Departamentales de Educación DDE`s.

Por otra parte, el Artículo 88° de la Ley de Educación "Avelino Siñani – Elizardo Pérez" N° 70, establece la creación del Instituto Plurinacional de Estudio de Lenguas y Culturas como entidad descentralizada del Ministerio de Educación.

Del mismo modo, el Decreto Supremo N° 0832 de fecha 30 de marzo de 2011, crea y regula la estructura y funcionamiento del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa – OPCE, debiendo suprimirse el actual Observatorio de la Calidad Educativa.

Esta situación origina la necesidad de actualizar la estrategia en procura del logro de la misión establecida y adecuar la misma, con la finalidad de dar cumplimiento efectivo a las funciones de auditoría asignadas y así brindar un servicio más eficiente a la entidad.

Por otra parte, es importante mencionar el POA – 2011, fue elaborado en base al personal con que contaba esta Unidad de Auditoría Interna (2 equipos, cada equipo conformado por 1 Supervisor y 4 Auditores), lamentablemente en el transcurso de la presente gestión, esta Unidad ha sufrido bajas por renuncias de orden personal y por mejor opción laboral en el

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

equipo de auditores, aspecto que genera limitaciones para la ejecución de actividades programadas con los equipos.

Por lo anterior, en consideración al punto 5.2.6 "Actualización de la Estrategia", y al punto 6.10 "Reprogramación del POA", señalados en la Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna emitida por la Contraloría General de la República a través de Resolución CGR – 1/067/00 de 20 de septiembre de 2000, hemos procedido a actualizar nuestra estrategia y por consiguiente la Programación Operativa correspondiente a la presente gestión, labor realizada considerando principalmente las siguientes modificaciones señaladas en los párrafos anteriores.

- Aprobación del POA Reformulado del Ministerio de Educación en forma posterior a la emisión del POA de la UAI.
- Reducción de auditores en la Unidad de Auditoría Interna.
- Cambios en la estructura organizacional del Ministerio de Educación y en la Unidad de Auditoría Interna.
- Cambios en el alcance y naturaleza de algunas auditorias programadas.

2. ACTUALIZACIÓN DE LA ESTRATEGIA.

El cuadro que se presenta a continuación resume la cantidad de los trabajos de auditoria que se ejecutaran en la gestión 2011 y que se programaron para las gestiones 2011 y 2012.

OBJETIVOS PROGRAMADOS	GESTIONES		
	2010	2011	2012
Determinar la confiabilidad de los registros y del Estado de Ejecución Presupuestaria del MEC (Confiabilidad)	1	1	1
Evaluar las operaciones y procedimientos internos con el objeto de determinar el grado de eficacia y eficiencia de los resultados obtenidos.	1	0	1
Evaluar el grado de cumplimiento y eficacia de los sistemas de administración y del control interno incorporado en los mismos. (Auditorías SAYCO)	0	1	2
Verificar que las operaciones y transacciones del MEC, estén en concordancia con la ley 1178, disposiciones legales y normas externas e internas.	12	11	14
Evaluar la implantación de las recomendaciones emitidas en informes de la Gerencia, así como de firmas privadas de auditoria.	22	27	30
TOTALES	36	40	48

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

**RESUMEN EJECUTIVO
(POA 2011 – REPROGRAMADO)**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

3. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

3.1 Identificación de la entidad: MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Base Legal de creación.

De acuerdo a lo dispuesto en los artículos 77° al 97° de la Nueva Constitución Política del Estado, la Educación constituye una función suprema y primera responsabilidad financiera del Estado, el mismo que tiene la obligación indeclinable de sostenerla, garantizarla y gestionarla.

El Ministerio de Educación, es la cartera de Estado encargada de viabilizar el cumplimiento de la función suprema señalada y sus actividades se encuentran normadas por otras disposiciones específicas como el Decreto Supremo N° 29894 de 07/02/09 de Organización del Órgano Ejecutivo, en el que se establecen las atribuciones y funciones del Ministerio de Educación, las mismas que se resumen a continuación:

- Formular políticas y estrategia intraculturales, interculturales y plurilingües de Educación en el Estado, en coordinación con el Ministerio de Planificación del Desarrollo.
- Gestionar y garantizar el funcionamiento del sistema educativo plurinacional.
- Desarrollar programas educativos en base a las políticas de desarrollo del País.
- Promover el desarrollo de teorías pedagógicas a partir de las cosmovisiones filosóficas y experiencias educativas propias.
- Ejecutar, evaluar y fiscalizar las políticas, estrategias y programas de educación.
- Ejercer tuición plena en todo el sistema educativo plurinacional, velando su calidad y pertinencia.
- Desarrollar políticas de educación científica, técnica, tecnológica y productiva.
- Promover el desarrollo de la ciencia, tecnología, investigación e innovación en el sistema educativo.
- Promover, desarrollar y difundir los saberes y conocimientos de las culturas.
- Fortalecer la diversidad cultural y lingüística como base del desarrollo nacional a través de políticas y programas.
- Promover programas educativos para la formación integral del pueblo bolivianos.
- Formular e implementar normas educativas para la articulación del nivel central con las entidades territoriales autónomas.

De igual forma, la Resolución Ministerial N° 448/10 de 09/08/2010, que aprueba el Plan Estratégico Institucional Ajustado del Ministerio de Educación, comunicada y difundida a través de Circular CI:/ME/DGP N° 021/2010, ratifica la misión, visión y los objetivos estratégicos del Ministerio de Educación, señalando lo siguiente:

Misión de la entidad.

"Diseñar, implementar y ejecutar políticas, estrategias educativas inclusivas, equitativas, intraculturales, interculturales, plurilingües, científicas, técnica – tecnológicas, de calidad, con

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

participación social desde el ámbito territorial, comunitario productivo y descolonizador a través del Sistema Educativo Plurinacional”.

Visión de la Entidad.

"El Ministerio de Educación, garantiza una educación productiva comunitaria y de calidad para todas y todos, con pertinencia sociocultural, contribuyendo a la construcción de una sociedad justa, en equilibrio y relación armónica con la naturaleza que sustenta el desarrollo plurinacional para vivir bien, como entidad modelo de gestión participativa y transparente”.

4. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA (UAI).

De acuerdo con las actividades que el artículo 15º de la Ley 1178, le asigna al Jefe de la Unidad de Auditoría Interna y en consideración a los objetivos estratégicos a largo plazo, se establecen para el año 2011 los siguientes objetivos de gestión:

- a. Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, del Ministerio de Educación, gestión 2010.
- b. Un (1) informe de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control.
- c. Once (11) Informes de Auditoría Especial.
- d. Veintisiete (27) Informes Seguimiento sobre la Implantación de las Recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna.

5. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR.

Las siguientes auditorías se desarrollaran de acuerdo a las características propias, en el marco del presente Programa Operativo Anual.

5.1. Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros

5.1.1 Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2010.

Entidad : Ministerio de Educación

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2010.

Alcance : Revisión de los registros contables y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, de la gestión 2010.

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 443 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 28/02/2011
Número de auditores : 9
Supervisores : 2
Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para el examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución de Recursos y Gastos del Ministerio al 31/12/10.
Tiempo : $1/443 = 0,0022573$
Costo : $1/113.047 = 0,000088$

5.1.2 Actividades previas a la auditoría de confiabilidad gestión 2011.

Entidad : Ministerio de Educación

Objetivo : Desarrollar las actividades previas para la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2011.

Alcance : Arqueos, inventarios, recuentos y corte documentarios durante la gestión 2011 y al cierre de la misma.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 45 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 15/12/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 5
Supervisor : 1
Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para el examen

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución de Recursos y Gastos del Ministerio al 31/12/10.

Tiempo : 1/45 = 0,0222222
Costo : 1/10.922 = 0,0000916

5.2. Evaluación de los sistemas de administración y control interno (SAYCO)

5.2.1. Auditoría al Sistema de Contabilidad Integrada del Ministerio de Educación.

Entidad : Ministerio de Educación.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre la eficacia de su funcionamiento y el grado de implantación del Sistema de Contabilidad Integrada del Ministerio de Educación, conforme a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.

Alcance : Relevamiento y comprobación integral del funcionamiento del sistema vigente de Contabilidad Integrada a la fecha de la evaluación en la gestión 2011.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 35 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 10/04/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo : 1/35 = 0,0285714
Costo : 1/12.716 = 0,0000786

5.3. Auditorías Especiales

5.3.1 Auditoría Especial a los procesos de adquisición de Bienes y Contratación de Servicios requeridos por la Dirección General de Educación Primaria gestión 2010.

Entidad : Ministerio de Educación – Viceministerio de Educación Regular.

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico -administrativo vigente y otras normas legales aplicables, en los procesos de adquisición de bienes y servicios realizados para la Dirección General de Educación Primaria.

Alcance : Verificación de todos los procesos de adquisición solicitados por la Dirección, así como el cumplimiento del objetivo del gasto en todas las adquisiciones.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado	:	55 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización	:	02/02/2011 al 10/04/2011
Número de auditores	:	2
Supervisor	:	1
Jefe	:	1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro	:	Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo	:	$1/55 = 0,0181818$
Costo	:	$1/16.236 = 0,000616$

5.3.2 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Programa Nacional de Post Alfabetización Viceministerio de Educación Alternativa y Especial – Gestiones 2009 y 2010.

Entidad : Programa Nacional de Post Alfabetización - Viceministerio de Educación Alternativa y Especial.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo vigente y otras normas aplicables en la administración general y control de recursos y gastos del Programa Nacional de Post Alfabetización, verificando que sus operaciones se hayan registrado en su integridad y de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada.

Alcance : Verificación de la documentación, generada en los diferentes procesos y operaciones realizadas durante la gestión 2010.

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 68 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 20/04/2011 al 31/07/2011
 Número de auditores : 3
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo : $1/68 = 0,0147059$.
Costo : $1/20.847 = 0,0000480$

5.3.3 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "José David Berrios" de Caiza Provincia José María Linares de Potosí, bajo la administración del Ministerio de Educación – Gestiones 2009 y 2010.

Entidad : Escuela Superior de Formación de Maestros "José David Berrios" de Caiza Provincia José María Linares de Potosí.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre la administración general y el control de los recursos, gastos y operaciones de la Escuela Superior de Formación de Maestros "José David Berrios" de Caiza Provincia José María Linares de Potosí", verificando que las mismas se hayan registrado en su integridad y se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y cumplan con los requisitos establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales en vigencia.

Alcance : Revisión de las operaciones ejecutadas durante el periodo comprendido entre las gestiones 2009 y 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 65 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 10/04/2011 al 10/07/2011
 Número de auditores : 2
 Supervisor : 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.

Tiempo : $1/65 = 0.0153846$

Costo : $1/28.275 = 0,0000354$

5.3.4 Auditoría Especial a los proceso de contratación directa de medios de comunicación realizados por la Unidad de Comunicación del Ministerio de Educación – Gestiones 2008, 2009 y 2010.

Entidad : Unidad de Comunicación del Ministerio de Educación.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre los proceso de contratación directa de medios de comunicación realizados por la Unidad de Comunicación del Ministerio de Educación.

Alcance : Verificación de la documentación e información, generada de los proceso de contratación directa de medios de comunicación realizados por la Unidad de Comunicación del Ministerio de Educación, en las gestiones 2008, 2009 y 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 74 días/auditor.

Fechas de inicio y finalización : 01/08/2011 al 29/10/2011

Número de auditores : 3

Supervisor : 1

Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.

Tiempo : $1/74 = 0,0135135$

Costo : $1/20.711 = 0,0000483$

5.3.5 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "Clara Parada de Pinto" - Trinidad, bajo la

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

administración del Ministerio de Educación – Gestiones 2009 y 2010.

Entidad : Escuela Superior de Formación de Maestros "Clara Parada de Pinto" – Trinidad.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre la administración general y el control de los recursos, gastos y operaciones de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Clara Parada de Pinto" – Trinidad, verificando que las mismas se hayan registrado en su integridad y se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y cumplan con los requisitos establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales en vigencia.

Alcance : Revisión de la documentación y operaciones ejecutadas durante el periodo comprendido entre las gestiones 2009 y 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado	: 65 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización	: 01/08/2011 al 29/10/2011
Número de auditores	: 2
Supervisor	: 1
Jefe	: 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.

Tiempo : $1/65 = 0,0153846$

Costo : $1/39.916 = 0,0000251$

5.3.6 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "Villa Aroma" Lahuachaca – La Paz, bajo la administración del Ministerio de Educación – Gestión 2010.

Entidad : Escuela Superior de Formación de Maestros "Villa Aroma" Lahuachaca – La Paz.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre la administración general y el control de los recursos, gastos y operaciones de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Villa Aroma" Lahuachaca – La Paz, verificando que las mismas se hayan

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

registrado en su integridad y se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y cumplan con los requisitos establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales en vigencia.

Alcance : Revisión de la documentación y operaciones ejecutadas durante el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado	:	35 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización	:	20/09/2011 al 30/11/2011
Número de auditores	:	2
Supervisor	:	1
Jefe	:	1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro	:	Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo	:	$1/35 = 0,0285714$
Costo	:	$1/15.722 = 0,0000636$

5.3.7 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "Puerto Rico" – Pando, bajo la administración del Ministerio de Educación – Gestiones 2009 y 2010.

Entidad : Escuela Superior de Formación de Maestros "Puerto Rico" – Pando.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre la administración general y el control de los recursos, gastos y operaciones de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Puerto Rico" - Pando, verificando que las mismas se hayan registrado en su integridad y se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y cumplan con los requisitos establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales en vigencia.

Alcance : Revisión de las operaciones ejecutadas durante el periodo

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

comprendido entre las gestiones 2009 y 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 65 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/03/2011 al 10/06/2011
 Número de auditores : 2
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo : $1/65 = 0,0153846$
Costo : $1/34.666 = 0,0000288$

5.3.8 Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Conservatorio Nacional de Música – Gestión 2010.

Entidad : Conservatorio Nacional de Música

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo vigente y otras normas aplicables en la administración general y control de recursos y gastos del Conservatorio Nacional de Música, verificando que sus operaciones se hayan registrado en su integridad y de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada.

Alcance : Verificación de la documentación y de las operaciones, generadas realizados durante la gestión 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 58 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 10/04/2011 al 10/07/2011
 Número de auditores : 2
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo : $1/58 = 0,0172414$
Costo : $1/18.192 = 0,0000550$

5.3.9 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros "Pluriétnico del Orienta y del Chaco" – Camiri – Santa Cruz, bajo la administración del Ministerio de Educación – Gestiones 2009 y 2010.

Entidad : Escuela Superior de Formación de Maestros "Pluriétnico del Orienta y del Chaco" – Camiri – Santa Cruz.

Objetivo : Emitir una opinión independiente sobre la administración general y el control de los recursos, gastos y operaciones de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Pluriétnico del Orienta y del Chaco" – Camiri – Santa Cruz, verificando que las mismas se hayan registrado en su integridad y se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y cumplan con los requisitos establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales en vigencia.

Alcance : Revisión de la documentación y operaciones ejecutadas durante el periodo comprendido entre las gestiones 2009 y 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 55 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 20/07/2011 al 17/10/2011
 Número de auditores : 2
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo : $1/55 = 0,0181818$
Costo : $1/32.654 = 0,0000306$

5.3.10 Auditoría Especial a la elaboración de Planillas en la Unidad de Gestión de Personal del Servicio de Educación Pública (SEP) – Gestiones 2009 y

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

2010.

- Entidad** : Ministerio de Educación - Unidad de Gestión de Personal del Servicio de Educación Pública.
- Objetivo** : Emitir una opinión independiente sobre los procesos aplicados para la elaboración y el pago de planillas (SEP), y si estas se encuentran de acuerdo al ordenamiento administrativo y a disposiciones legales en vigencia.
- Alcance** : Verificación y revisión de las operaciones contables y actividades administrativas para el pago de planilla de la Unidad de Gestión de Personal del Servicio de Educación Pública durante las gestiones 2009 y 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado	:	138 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización	:	20/09/2011 al 30/11/2011
Número de auditores	:	2
Supervisor	:	1
Jefe	:	1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

- Logro** : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
- Tiempo** : $1/138 = 0.072464$
- Costo** : $1/34.002 = 0,0000294$

5.3.11 Auditoría Especial a la contratación y pago de consultores del Programa de Profesionalización de Maestros Interinos PPMI.

- Entidad** : Ministerio de Educación - Viceministerio de Educación Regular.
- Objetivo** : Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico – administrativo vigente en la contratación y pago de consultores del Programa de Profesionalización de Maestros Interinos.
- Alcance** : Verificación y revisión de las actividades administrativas relacionadas a los procesos de contratación y pago de consultores del Programa de Profesionalización de Maestros Interinos (PPMI).

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 75 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 10/06/2011 al 20/09/2011
 Número de auditores : 2
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Técnico o especialistas requeridos: Ninguno

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo y el alcance programado para la auditoria.
Tiempo : $1/75 = 0,013333$
Costo : $1/21.176 = 0,0000472$

6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA INTERNA Y OTROS.

- Entidad** : Ministerio de Educación – Dirección General de Asuntos Administrativos - varias unidades y entidades bajo de tuición.
- Objetivo** : Establecer el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones aceptadas en veintiocho (28) informes de auditoria interna.
- Alcance** : Evaluación del grado de cumplimiento de las recomendaciones aceptadas de acuerdo las fechas establecidas en los cronogramas de implantación.

El detalle de seguimientos a informes de auditoría, es el siguiente:

- 1. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AC Nº 02/2010 "Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y gastos al 31/12/2009 del Ministerio de Educación – Informe de Control Interno".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 48 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/48 = 0,0208333$
Costo : $1/12.942 = 0,0000773$

- 2. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF N° 06/2008 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos del Conservatorio Nacional de Música - Gestión 2007.**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 28 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/28 = 0,0357143$
Costo : $1/8.712 = 0,0001148$

- 3. 2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 02/2006 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior de Educación Alternativa "Franz Tamayo" Villa Serrano – Chuquisaca, al 31 de Diciembre de 2005, Control Interno".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 20 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/20 = 0,0500000$
Costo : $1/11.600 = 0,0000862$

- 4. 2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas**

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012

en el informe UAI INF AE N° 05/2006 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos gestión 2005, del Instituto Normal Superior EIB "Ismael Montes", Vacas – Cochabamba, Control Interno".

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/10.100 = 0,000990$

5. **2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 04/2006 "Auditoria Especial de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos al 31/12/05, de la Académica Nacional de Ciencias – Museo Nacional de Historia Natural, Control Interno".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

6. **1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 03/2008 "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 30 de junio de 2008" .**

Presupuesto de recursos a utilizar:

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,055556$
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

- 7. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 08/2007 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior "WARISATA" de La Paz correspondiente a la Gestión 2006 – Control Interno".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 26 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/26 = 0,0384615$
Costo : $1/11.488 = 0,0000870$

- 8. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 02/2007 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior de Educación Intercultural Bilingue "Bautista Saavedra" de Santiago de Huata La Paz, al 31 de Diciembre de 2006 - Control Interno".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/9.250 = 0,0001081$

- 9. 2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 06/2007 "Informe de Auditoria Especial – sobre el Proceso de Contratación de la Empresa Consultora Ruizmier, Rivera, Pelaez y Auza S.R.L."**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

- 10. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 05/2007 "Auditoria Especial sobre procesos de admisión de postulantes a los Institutos Normales Superiores, exámenes de ascenso de categoría de docentes y administrativos y los resultados de la administración de recursos y gastos así como el seguimiento a denuncias en el Observatorio de la Calidad Educativa – OCE".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 28 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

**Medidores de
rendimiento**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/28 = 0,0357143$
Costo : $1/8.712 = 0,0001148$

- 11. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 02/2009 "Auditoria Especial a las Adquisiciones de Bienes y Servicios realizados por al Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Educación – Gestión 2008".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 20 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/20 = 0,05000000$
Costo : $1/7.212 = 0,0001387$

- 12. 2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 08/2006 "Auditoria Especial sobre Impresión de Material Educativo y su Distribución de las Unidades Educativas, Gestión 2005 – Control Interno" .**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

- 13. 3er Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe DAI INF N° 024/2005 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior "Prof. Clara Parada de Pinto" Trinidad – Beni, gestión 2004".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 28 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/28 = 0,0357143$
Costo : $1/17.552 = 0,0000570$

- 14. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 02/2009 "Auditoría al Sistema de Administración de Personal del Ministerio de Educación".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

- 15. 2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 01/2008 "Auditoria Especial al Programa "Nuevas Tecnologías de Información y Comunicación (NTIC`s) por el periodo comprendido entre el 1º de julio de 2006 al 31 de diciembre de 2007".**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

- 16. 2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 03/2008 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior "Rene Barrientos Ortuño" de Caracollo (Oruro) - Gestión 2007".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/9.250 = 0,0001081$

- 17. 2do Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 02/2008 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior "Juan Misael Saracho" de Canasmoro (Tarija) - Gestión 2007".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/14.002 = 0,0000714$

- 18. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 04/2008 "Auditoría al Sistema de Organización Administrativa del Ministerio de Educación y Culturas".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logr : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
o
Tiem : $1/18 = 0,0555556$
po
Cost : $1/6.932 = 0,0001443$
o

- 19. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 07/2009 "Auditoría Especial Sobre la existencia, registro y control de los equipos de computación en la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Bolívar" de La Paz".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiemp : $1/18 = 0,0555556$
o
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

- 20. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 03/2009 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior "Riberalta" por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2007".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/12.022 = 0,0000832$

- 21. 2do. Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe MDE. INF. DAI N° 031/2005 "Informe de Control Interno de la Auditoria Financiera del Conservatorio Nacional de Música al 31 de diciembre de 2004".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 28 días/auditor.
Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
Número de auditores : 1
Supervisor : 1
Jefe : 1

Medidores de rendimiento

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/28 = 0,0357143$
Costo : $1/8.852 = 0,0001130$

- 22. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 04/2009 "Auditoría Especial a la Unidad Desconcentrada – Programa de Educación Intercultural Bilingüe de Tierras Bajas (PEIB – TB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2008".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/12.252 = 0,0000816$

- 23. 2do seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE N° 10/2008 Auditoría Especial al procedimiento para la emisión de Títulos en Provisión Nacional a egresados de Universidades Privadas.**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.512 = 0,0001536$

- 24. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

en el informe UAI INF AE N° 05/2009 "Auditoría Especial de Cargos de Cuenta Documentada Pendientes de Rendición por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2008 – Control Interno".

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.932 = 0,0001443$

- 25. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 01/2009 "Auditoría al Sistema de Administración de Bienes y Servicios del Ministerio de Educación por el período comprendido entre el 28 de junio y el 15 de noviembre de 2009".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.512 = 0,0001536$

- 26. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 08/2009 "Auditoría Especial sobre la Administración y Control de los Vehículos del Ministerio de Educación al 30 de septiembre de 2009".**

Presupuesto de recursos a utilizar:

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2010 - 2012**

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.802 = 0,0001470$

27. 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en la Auditoría Especial al manejo y disposición de bienes para el fortalecimiento de los institutos técnicos gestiones 2008 y 2009.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado : 18 días/auditor.
 Fechas de inicio y finalización : 02/01/2011 al 31/12/2011
 Número de auditores : 1
 Supervisor : 1
 Jefe : 1

Medidores de rendimiento

Logro : Cumplimiento del objetivo para la auditoria.
Tiempo : $1/18 = 0,0555556$
Costo : $1/6.512 = 0,0001536$

ASIGNACIÓN DE TIEMPOS A CADA AUDITOR
POA REFORMULADO - GESTIÓN 2011
Cuadro 10

CONCEPTOS	D I A S													TOTAL
	Jefe	Supervisor 1	Supervisor 2	AUDITOR 1	AUDITOR 2	AUDITOR 3	AUDITOR 4	AUDITOR 5	AUDITOR 6	AUDITOR 7	AUDITOR 8	AUDITOR 9	AUDITOR 10	
	Zegarra	Tiñini	Meja	Ticona	Catacora	Morales Z.	Guerra	Guilberth	Bravo	Guierrez	Sánchez	Guzmán	Silva	
1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 03/2009 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior "Riberaita" por el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2007"	3	5										10		18
2do Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe MDE. INF. DAI. N° 031/2005 "Informe de Control Interno de la Auditoría Financiera del Conservatorio Nacional de Música" al 31 de diciembre de 2004.	3		5			10				10				28
1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 04/2009 "Auditoría Especial a la Unidad Desconcentrada – Programa de Educación Intercultural Bilingüe de Tierras Bajas (PEIB – TB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2008"	3	5						10						18
2do seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. AE N° 10/2008 Auditoría Especial al procedimiento para la emisión de Títulos en Provisión Nacional a egresados de Universidades Privadas	3		5								10			18
1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 05/2009 "Auditoría Especial de Cargos de Cuenta Documentada Pendientes de Rendición por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2008 – Control Interno"	3	5										10		18
1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 01/2009 "Auditoría al Sistema de Administración de Bienes y Servicios del Ministerio de Educación por el período comprendido entre el 28 de junio y el 15 de noviembre de 2009"	3		5							10				18
1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 08/2009 "Auditoría Especial sobre la Administración y Control de los Vehículos del Ministerio de Educación al 30 de septiembre de 2009"	3	5							10					18
1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en la Auditoría Especial al manejo y disposición de bienes para el fortalecimiento de los institutos técnicos gestiones 2008 y 2009.	3		5								10			18
Total seguimientos	81	70	65	0	70	30	0	40	50	30	42	50	50	578
Auditorías NO PROGRAMADAS	45	70	65	0	72	17	0	47	70	17	56	64	13	536
Días efectivos	171	247	232	73	227	227	26	227	242	227	185	215	88	2.367
Actividades administrativas	43													43
Días laborables	214	247	232	73	227	227	26	227	242	227	185	215	88	2.430