

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF AE N° 06/2014
- Correspondiente al examen sobre** : Auditoría Especial sobre la Emisión de certificados por los Cursos de Capacitación a Cargo de la UNEFCO La Paz - Gestión 2013.
- Por el período** : La Auditoría Especial a la Unidad Especializada de Formación Continua (UNEFCO) fue realizada en el marco de las Normas de Auditoría Gubernamental vigentes, habiendo abarcado y centrado nuestra revisión en las operaciones ejecutadas con énfasis en la oficina departamental de La Paz y en la oficina nacional de Tarija, durante el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2013, con los procesos de capacitación que alcanzan a 4.012 participantes del departamento de La Paz, mismo que representa el 100% de los cursos de capacitación ejecutados.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2014.
- Objetivo del examen** : Expresar una opinión independiente, sobre el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo vigente y otras normas aplicables respecto a la emisión de certificados por los cursos de capacitación llevados a cabo por la Unidad Especializada de Formación Continua (UNEFCO) – La Paz- Gestión 2013, verificando que las operaciones se hayan registrado debidamente y se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y competente.
- Objeto del examen** : Constituyen objeto de la presente auditoría, la documentación de respaldo desde la inscripción de los docentes hasta la entrega de los certificados de capacitación, correspondiente a la gestión 2013, información que fue proporcionada por la Unidad Especializada de Formación Continua (UNEFCO) Tarija en oficina nacional y en la oficina departamental de La Paz y por la Unidad Financiera dependiente de la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Educación.

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

Emergente del examen de los procesos de inscripción y otorgación de certificados de capacitación a maestros y maestros del Servicio de Educación Pública, se establecieron las siguientes deficiencias de control interno:

- 3.1. Deficiencias en el proceso de inscripción a cursos
- 3.2. Deficiencias en la presentación de informes de planificación de los cursos de capacitación
- 3.3. Sesiones presenciales de cursos menores a 10 horas reloj
- 3.4. Participantes que no cancelaron matrícula de inscripción
- 3.5. Entrega de certificados a participantes que no cumplieron con el programa de capacitación de cada curso
- 3.6. Deficiencias en la administración y control de los certificados reportados como inutilizados
- 3.7. Certificados entregados a personas que no se encuentran en registros académicos
- 3.8. Participantes de cursos que no son maestros/as del SEP
- 3.9. Deficiencias en el archivo de cuestionarios de evaluación

CONCLUSIÓN.

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, en nuestra opinión, excepto por las deficiencias de control interno que son expuestas en el Capítulo de Resultados del Examen del presente informe, la Unidad Especializada de Formación Continua (UNEFCO) de la Departamental de La Paz, cumplió con el ordenamiento jurídico administrativo vigente y otras normas aplicables respecto a la emisión de certificados por los cursos de capacitación llevados a cabo por la Unidad Especializada de Formación Continua (UNEFCO) – La Paz - Gestión 2013, habiéndose verificado que las operaciones fueron registradas debidamente y se encuentran respaldadas con documentación suficiente, pertinente y competente. No obstante, se han establecido recomendaciones que consideramos importantes para mejorar y fortalecer los procedimientos de control interno.

La Paz, 18 de noviembre de 2014