MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF AE N° 11/2015
- Correspondiente al examen sobre** : Auditoría Especial de Contratación de Facilitadores para el Programa de Formación Complementaria para Maestras y Maestros en Ejercicio (PROFOCOM) por la 1ra Fase de Licenciatura.
- Por el período** : Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental y comprendió la revisión del 100% de los procesos de contratación de facilitadores de la 1ra Fase, mismo que representa la contratación de 630 facilitadores a nivel nacional en el componente de licenciatura, mismos que fueron contratados en las gestiones 2012, 2013 y 2014.
- 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 del ordenamiento jurídico administrativo consistente en la Resolución Ministerial N° 414/2012 de 09/07/2012 y el Reglamento y Manual de Funciones del PROFOCOM aprobado mediante Resolución Ministerial N° 1140/2013 de 26/12/2013, obligaciones contractuales y otras normas legales aplicables, en la contratación de facilitadores para el programa en las gestiones 2012, 2013 y 2014.
- Objeto del examen** : Constituyen objeto de la presente auditoría, los procesos de contratación de los facilitadores correspondientes a la 1ra fase en el componente de licenciatura, registros contables y toda otra documentación relacionada con la contratación de facilitadores generados por la Coordinación Nacional de PROFOCOM así como por las coordinaciones departamentales a nivel nacional dependientes del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional y registrados por la Unidad Financiera dependiente de la Dirección General de Asuntos Administrativos.

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

- 3.1. Deficiencias en la documentación de respaldo de los facilitadores con respecto a las Planillas de Asistencia
- 3.2. Realización de sesiones posteriores al informe final
- 3.3. Plazos no establecidos para la presentación del informe de conformidad
- 3.4. Multas no cobradas por presentación de informes finales
- 3.5. Informes sin visto bueno del Director Académico
- 3.6. Falta de uniformidad en firma de Registros académicos
- 3.7. Sesiones presenciales llevadas a cabo en días hábiles
- 3.8. Deficiencias en la suscripción de las Ordenes de servicio
- 3.9. Pagos en demasía
- 3.10. Informe final sin sello de recepción
- 3.11. Realización de "Sesión presencial Teórico Metodológica" de 8 hrs a 2 grupos en el mismo día

CONCLUSIÓN.

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, en nuestra opinión excepto por las deficiencias de control interno que son relevantes y son expuestas en el Capítulo de Resultados del Examen del presente informe, el Ministerio de Educación a través del Viceministerio de Educación Superior de Formación Profesional, la Dirección General de Formación de Maestros y la Coordinación Nacional del PROFOCOM, cumplió con el ordenamiento jurídico administrativo consistente en la Resolución Ministerial N° 414/2012 de 09/07/2012 y el Reglamento y Manual de Funciones del PROFOCOM aprobado mediante Resolución Ministerial N° 1140/2013 de 26/12/2013, obligaciones contractuales y otras normas legales aplicables, en la contratación de facilitadores en las gestiones 2012, 2013 y 2014, habiéndose establecido observaciones y recomendaciones que consideramos importantes para mejorar y fortalecer los procedimientos de control interno.

La Paz, 17 de diciembre de 2015