

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016

**RESUMEN EJECUTIVO
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
(2014 – 2016)**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016**

1. ANTECEDENTES

De acuerdo al Programa de Operaciones Anual 2015 del Ministerio de Educación – “Tercer Reformulado”, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 474/2015 en fecha 19/06/2015, los objetivos estratégicos del Ministerio de Educación, son los siguientes:

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA ENTIDAD.

Bajo los principios articuladores de la Revolución Educativa, como ser: la intraculturalidad, interculturalidad, plurilingüismo, justicia social, erradicación de la pobreza, equidad de género, equilibrio y armonía con la naturaleza y tomando en cuenta la base fundamental que significa la participación social, se han determinado cuatro objetivos estratégicos para el sector educativo.

1. Oportunidad y Equidad

Garantiza el acceso y permanencia de las bolivianas y bolivianos en el Sistema Educativo Plurinacional en condiciones de plena igualdad, sin discriminación social, cultural, lingüística ni económica.

2. Educación de Calidad

Desarrollar e implementar una formación integral humanística, científica, técnica, tecnológica y productiva, descolonizadora, comunitaria, intercultural, intercultural y plurilingüe con igualdad de oportunidades y condiciones para que las bolivianas y bolivianos vivamos bien.

3. Educación Productiva

Desarrollar un sistema educativo ligado a la producción, generador de ingresos y basado en los principios de economía comunitaria.

4. Fortalecimiento de la Gestión Educativa

Desarrollar las capacidades técnicas, administrativas y normativas del ministerio basadas en los principios de reciprocidad, justicia social, equidad, intra-interculturalidad y plurilingüismo.

La Unidad de Auditoría Interna incorpora sus objetivos estratégicos y de gestión en el marco del Programa Operativo Anual del Ministerio, puesto que tiene como una

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016**

finalidad el apoyar a la Máxima Autoridad Ejecutiva para que la Entidad logre los objetivos que se propuso. Dicho apoyo lo realiza exponiendo en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos, emitiendo recomendaciones para evitar en el futuro las mismas y por ende mejorar las capacidades de gestión y los servicios que ofrece el Ministerio.

2. ACTUALIZACIÓN DE LA ESTRATEGIA.

El cuadro que se presenta a continuación resume la cantidad de los trabajos de auditoría que se ejecutaran en la gestión 2016 y que se programaron para las gestiones 2014, 2015 y 2016.

OBJETIVOS PROGRAMADOS	GESTIONES		
	2014	2015	2016
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	1
Evaluar el grado de cumplimiento y eficacia de los sistemas de administración y del control interno incorporado en los mismos. (Auditorías SAYCO)	2	2	1
Emitir una opinión independiente respecto a si los Estados Financieros de la Universidad Indígena Boliviana Guaraní y Pueblos de Tierras Bajas "Apiaguaiki" presentan razonablemente y en todo aspecto significativo, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera.	--	--	1
Verificar que las operaciones y transacciones del MEC, estén en concordancia con la ley 1178, disposiciones legales y normas externas e internas.	14	9	8
Evaluar la implantación de las recomendaciones emitidas en informes de la Gerencia, así como de firmas privadas de auditoría.	31	31	26
TOTALES	48	44	38

* Programada como Evaluación de Control Interno de acuerdo a los lineamientos emitidos por la CGE.

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016

RESUMEN EJECUTIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2016**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016**

1. 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 2016 los siguientes objetivos de gestión:

- a. Un (1) informe sobre la Evaluación de Control Interno sobre la elaboración de los Registros y Estados Financieros.
- b. Un (1) Informe de Auditoría Operativa.
- c. Dos (2) Informes de Evaluación de los Sistema de Administración y Control.
- d. Un (1) Informe de Auditoria Financiera.
- e. Ocho (8) informes de Auditoria Especial.
- f. Veintiséis (26) Informes de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones contenidas en informes de Auditoría Interna.

Examen sobre la evaluación de control interno de los registros y estados financieros:

- 1. Evaluación del control interno relacionado con el registro de las operaciones, elaboración y presentación de Estados de ejecución Presupuestaria de Recursos y gastos del Ministerio de Educación - gestión 2015.

Auditoria Operativa

- 1. Auditoria Operativa al Proyecto de Instalación de Telecentros Educativos Comunitarios dependiente de la Dirección General de Tecnología de la Información y Comunicación.

Evaluación de los Sistemas de Administración y Control Gubernamental:

- 1. Auditoría a los Sistemas de Programación de Operaciones (SPO) y al Sistema Presupuesto (SP) del Ministerio de Educación por la gestión 2015.

Auditorias Financieras:

- 1. Auditoría Financiera a la Universidad Indígena Boliviana Guaraní y Pueblos de Tierras Bajas "Apiaguaiki"

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016**

Auditorias Especiales:

1. Auditoria Especial por la Programación y devolución de impresión de libretas escolares de la gestión 2013.
2. Auditoría Especial a la elaboración y cumplimiento del Procedimiento de control oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Ministerio de Educación al 31/12/2015.
3. Auditoria Especial al Examen de Ascenso de Categoría, gestión 2015.
4. Auditoria Especial a los recursos recaudados por las Escuelas Superiores de Formación de Maestros por concepto de PROFOCOM.
5. Auditoria Especial a tramites no concluidos por las unidades del Ministerio de Educación en la gestión 2015 y registrados como pendientes en el Sistema de Información Chasquidos.
6. Auditoria Especial a la distribución de materiales impresos de difusión por parte de las unidades ejecutoras.
7. Auditoría Especial al Proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ángel Mendoza" de Oruro - Gestión 2015.
8. Auditoría Especial al Proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Simón Rodríguez" de Cochabamba - Gestión 2015.

Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones de los Informes:

1. Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en los Informes de Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos en el Ministerio de Educación.
2. Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS Nº 01/2014 "Auditoria al Sistema de Tesorería del Ministerio de Educación - SAYCO".

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016**

- 3.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 02/2014 "Auditoria al Sistema de Personal (SAP) del Ministerio de Educación".
- 4.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 03/2014 "Auditoría Especial al Registro y Control del Parque Automotor del Ministerio de Educación al 31/12/2013".
- 5.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 09/2014 "Auditoria Especial a la dotación de computadoras portátiles a maestras y maestros del Magisterio Fiscal (Proyecto una Computadora Docente)".
- 6.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 07/2014 "Auditoria Especial a la ejecución y pago de talleres por el Ministerio de Educación gestión 2013".
- 7.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 08/2014 "Auditoria Especial al proceso de contratación de la agencia TROPICAL TOURS y la emisión de pasajes aéreos en el Ministerio de Educación gestión 2013".
- 8.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 11/2014 "Auditoria Especial al registro y distribución de bienes adquiridos para los Centros de Educación Alternativa y Especial del Ministerio de Educación gestiones 2012 - 2013".
- 9.** Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 05/2012 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la ESFM de Educación Física Antonio José de Sucre de La Paz - Gestión 2011".
- 10.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 01/2015 "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación (SPO) por la gestión 2014".
- 11.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 02/2015 "Auditoría al Sistema de Presupuesto (SP) del Ministerio de Educación por la gestión 2014".
- 12.** Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 02/2010 "Auditoria Especial al Proceso de Elaboración y Aplicación del Examen de Ascenso de Categoría - Gestión 2009".

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016**

- 13.** Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones en el Informe UAI INF AE N° 01/2011 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos al Programa Nacional de Post Alfabetización - Viceministerio de Educación Alternativa y Especial dependientes del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2009 y 2010".
- 14.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 06/2014 "Auditoria Especial sobre la emisión de certificados por los cursos de Capacitación a cargo de la UNEFCO La Paz - Gestión 2013".
- 15.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AO N° 01/2014 "Auditoria Operacional y/o de Desempeño al Subsidio de Incentivo a la Permanencia Escolar denominado Bono Juancito Pinto correspondencia a la gestión 2012".
- 16.** Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AS N° 01/2011 "Auditoria al Sistema de Contabilidad Integrada del Ministerio de Educación".
- 17.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 04/2014 "Auditoria Especial al proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela Superior de Formación de Maestros Santiago de Huata de La Paz - gestión 2012".
- 18.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 05/2014 "Auditoria Especial al proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela Superior de Formación de Maestros Eduardo Avaroa de Potosí - gestión 2012".
- 19.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 01/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Bautista Saavedra" Santiago de Huata - Gestión 2012".
- 20.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 04/2013 "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Universidad Pedagógica "Mariscal Sucre" de Sucre gestión 2012".
- 21.** Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 06/2013 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PLANIFICACION ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2016**

Superior de Formación de Maestros "Simón Bolívar" de Cororo Chuquisaca - Gestión 2012".

- 22.**Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones en el Informe UAI INF AE N° 10/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Puerto Rico Pando - gestión 2009-2011".
- 23.**Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones en el Informe UAI INF AE N° 08/2012 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Serrano de Chuquisaca - gestión 2011".
- 24.**Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 10/2014 "Auditoría Especial a la disposición de bienes del Ministerio de Educación gestión 2013".
- 25.**Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones en el informe UAI INF AE N° 01/2015 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Multiétnica Indígena de Concepción" Santa Cruz - Gestión 2014".
- 26.**Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones en el informe UAI INF AE N° 08/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Conservatorio Nacional de Música - Gestión 2010"

La Paz, 25 de septiembre de 2015