

**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

No UALINF.14/2017

## **INDICE**

	<b>Página</b>
1.- INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD	
Nombre de la Institución y Sigla	1.-
Entidad tutora	1.-
Entidades que se encuentran bajo tuición	1.-
2.- EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS	2.-
Justificación de los incumplimientos	2.-
3.- INDICADORES DE RENDIMIENTO	3.-
4.- INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA	3.-
5.- INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION	3.-
6.- RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION	3.-
Recursos Materiales y Logísticos.	3.-
7.- CAPACITACION	4.-
8.- OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA	4.-
ANEXOS	5.-

**ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
MINISTERIO DE EDUCACION**

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
COCHABAMBA – BOLIVIA

Cochabamba, 24 de Enero de 2017  
Informe No 14/2017

**Unidad de Auditoria Interna  
Informe de actividades del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2016**

**1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD**

**Nombre de la Institución y siglas**

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION - D.D.E.

**Entidad tutora**

MINISTERIO DE EDUCACION

**Entidades o instituciones que se encuentran bajo su tuición**

En primera instancia están las oficinas de la Dirección Departamental de Educación, la Subdirección de Educación Regular (**SER**) Subdirección de Educación Alternativa y Especial (**SEAE**), Subdirección de Educación Superior (**SES**) Unidad de Asuntos Administrativos (**UAA**), 43 Direcciones Distritales en las capitales de provincias, 13 Institutos Técnicos Superiores, 5 Institutos de Convenio 2.386 unidades educativas de los Ciclos Pre-escolar, Primario y Secundario, 13 establecimientos de educación especial, 92 Centros de educación de adultos, 23 centros de educación permanente, 1 Instituto Técnico Femenino, 2 Técnicos Humanísticos, 6 Técnicos de Educación Superior, 4 Institutos de Convenio y 4 Institutos de Educación Superior en el Cercado.

En las provincias 616 Unidades Educativas de los ciclos Pre-escolar, Primaria y Secundaria, 2 establecimientos de educación Especial, 4 Técnicos Humanísticos, y 1 Instituto de Educación Superior.

## 2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de operaciones anual fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante CGE –GDC- 0703/1066/2016 y la validación corresponde al informe IC/P015/E-16 de 26 Abril de 2016.

El detalle de todas las actividades de la UAI se encuentran expuestas en los anexos 1 y 2.

### Justificaciones de los incumplimientos

A continuación se explican las razones por las cuales no se cumplieron totalmente las actividades programadas.

El propósito de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación, fue dar cumplimiento a lo establecido en el **POA** elaborado para la gestión 2016; pero, lamentablemente en la Dirección y la unidad se presentaron los siguientes inconvenientes:

- La falta de atención por el Distrito Cbba I a requerimientos para la Auditoria de Sueldos Cancelados a Profesores de Aula sin Evidencia de Prestación de Servicios Sentencia Constitucional No 1595/2012 que se atendió a 3er requerimiento solicitado mediante DDE. UAI CIN No 067/2016 de fecha 19/10/2016 que origino la entrega de 6 informes Nos 85,153,160,161,162 y 163/2016 de 18 a 21 de Noviembre de 2016, incompletos, lo que ocasionó atraso en el inicio de la auditoría programada que debía ser ejecutada entre el 8 de Noviembre y el 30 de Diciembre de 2016; habiéndose determinado trasladar esta a la próxima gestión como una No Programada.(Informe CITE AUDI No 001/2016)
- La falta de tiempo para recabar toda la documentación referida a la Auditoria Especial sobre Pago de Remuneraciones en Exceso por Ejercicio de Funciones de Maestros en Base a Documentos Falsos Consistentes en Diplomas de Bachiller, Certificado de egreso y Categorías en el periodo 1994 a junio 2016 UAI. INF. 6/2016 que dio lugar a la formulación de un relato de hechos en 3ra Fase.
- Los conflictos sociales que obstruyen continuamente las labores de la Unidad y la Entidad provocando retrasos en el trabajo.
- La falta de agilidad y apoyo de la Unidad de Asuntos Jurídicos para contar con una opinión legal oportuna y precisa.
- El nuevo cambio de **secretaria** en la unidad, que al momento a pesar de los muchos trámites y representaciones hechas ya se contaba con esta funcionaria que apoya a la unidad y la solicitaron como apoyo en el area de legalizaciones.

### 3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos. Dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual aprobado y se detallan en el anexo 3. Las justificaciones por los incumplimientos se mencionan en el acápite 2 del presente informe.

### 4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Código Informe UAI	Nombre del examen	Código Informe Evaluación CGR	Fecha del Informe CGR	Fecha Probable de conclusión	Fecha de entrega a la CGR
Ninguno	Ninguno	-----	-----	-----	-----

### 5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION.

La UAI no estableció aún indicios de responsabilidad, llevo a cabo evaluaciones con acciones conciliatorias para reposición de diferencias

### 6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION

#### Recursos Humanos

Se ha recibido parcialmente el respaldo del máximo ejecutivo de la entidad, según la previsión del POA 2016 debido a problemas de personal con la secretaria asignada a la unidad que a la fecha nuevamente fue solicitada para realizar labores en otra Unidad y al tener que hacer el trabajo de secretaria más, se tiene falencias en los tiempos insumidos para cada trabajo ya que no se cuenta con el apoyo correspondiente.

El resumen de los profesionales de la UAI se encuentra en el anexo 5.

#### Recursos Materiales y Logísticos

No se ha dotado de todos los materiales previstos en el POA debido a problemas presupuestarios (Anexo 7)

## **7. CAPACITACION**

Se ha cumplido con las horas de capacitación mínima establecida en el Programa Operativo Anual de Operaciones (5 días Jefe ) y (8 días para el profesional).

En el anexo 6, y 6A se expone la información específica para cada profesional.

## **8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA**

A fin de realizar los exámenes programados, oportunamente se requirió la información necesaria para cada examen, la misma fue proporcionada con retraso de 70 y 90 días de la fecha requerida (Llegando hasta 3er requerimiento originando que se trabaje en forma paralela en algunos casos sin el logro del objetivo propuesto), esto ocurrió en la Auditoria Especial sobre Pago de Remuneraciones en Exceso por Ejercicio de Funciones de Maestros en Base a Documentos Falsos Consistentes en Diplomas de Bachiller, Certificado de egreso y Categorías en el periodo 1994 a junio 2016 UAI. INF. 06/2016 por la globalización de casos hasta 21 habiendo por conciliación recuperado la suma de Bs. 318.748.75.

Así mismo en la Auditoria No programada Relato de Hechos de sueldos cancelados sin evidencia de prestación de Servicios Sentencia Constitucional No 1595 UAI. INF. 09/2015.

De igual manera en la Auditoria No Programada Relato de Hechos de Repetición de Pago de AFPs Sra Shirley Suarez Paredes Gestión 2012 no se conto con el apoyo legal correspondiente porque para obtener una certificación se tomaron 90 días y para recabar el expediente casi un año los mismos que nos fueron proporcionados a mucha insistencia.

En conclusión no hemos tenido otras situaciones importantes respecto de la declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Segura de que estas aclaraciones le ayudarán a comprender la evaluación de la gestión por la UAI, me es grato saludarle con las consideraciones mas distinguidas.

MFV.  
C.C. D.D.E.  
C.C. Arch--CGE

Se adjuntan anexos del 1 al 7.

**Lic. Aud. Mery Fernández Vega**  
**Nº Reg. CDA-098/D29 y CAUB 5453 RAIG 0095-267**  
**JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA**



## EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

## POA DE LA GESTIÓN 2016

N°	Actividad	Días Hombr	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de conclusión	Pag Web	Remisión a Contraloría Deptal	
						Públicac	Nota	Fechas
1	Informe Auditoría de Confabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015	10	Ejecutado	UAI 01/2016	25/02/2016	25/02/2016	OFICIO D.D.E. - 56/2016	25/02/2016
2	Informe Control Interno Emergente de la Confabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014	28	Ejecutado	UAI 02/16	25/02/2015	25/02/2016	OFICIO D.D.E. - 56/2016	25/02/2016
3	Auditoría de Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SAYCO) de la Dirección Departamental de Educación Gestión 2015	80	Ejecutado	UAI 03/16	28/06/2016	01/06/2016	OFICIO D.D.E. - 232/2016	30/06/2016
4	Auditoría de Evaluación del Sistema de Presupuestos (SAYCO) de la Dirección Departamental de Educación Gestión 2015	10	Ejecutado	UAI 04/16	28/06/2016	01/06/2016	OFICIO D.D.E. - 234/2016	30/06/2016
5	Auditoria Operativa sobre la eficacia y eficiencia del acompañamiento, Seguimiento y apoyo técnico a la gestión pedagógica administrativa del cumplimiento de la Ley 070 y R.M. 01/2016 a los 43 Distritos Gestión 2016.	45	Ejecutado	UAI 05/16	09/12/2016	09/12/2016	OFICIO D.D.E. - 472/2016	09/12/2016
6	Informe Recuperación Costo Beneficio Cobros Indevidos 2da Fase en la Dirección Deptal de Educación a Junio 2016	50	Ejecutado	UAI 006/2016	16/12/2016	-----	OFICIO DDE. 488/2016	16/12/2016
7	Relato de hechos de Repetición de pago del Proceso de Cancelación De Suplencias del	60	Ejecutado	UAI 07/2016	22/11/2016	-----	OFICIO DDE 497/2016	28/12/2016

	Magisterio Caso Sra Sirley Suarez Paredes en la DD Cbba II Gestión 2014 a Junio 2015 UAI INF. 07/2016							
8	1er Seguimiento Auditoria Confiabilidad de Estados Financieros al 31/12/2014	12	Ejecutado	UAI 08(SEG.1)/2016	31/03/2016	31/03/2016	-----	-----
9	1er Seguimiento Auditoria del Sistema de Programación de Operaciones de la DDE Gestión 2014 UAI INF. 09(SEG./1)2016 C.	15	Ejecutado	UAI 09(SEG.1) 2016	13/03/2016	21/12/2016	-----	-----
10	1er Seguimiento Auditoria Proceso de cancelación de suplencias en el Magisterio y Dirección Distrital CBBA II Gestión 2014 a Junio 2016	16	Ejecutado	UAI 10(SEG.1) 2016	22/12/2016	22/12/2016	-----	-----
11	Informe especial de sueldos cancelados a Profesores de Aula sin Evidencia de Prestación de Servicios Sentencia Constitucional No 1595/2012	38	En Proceso	UAI INF. 6/2016	En proceso al 45%	-----	-----	-----





## INDICADORES DE RENDIMIENTO

## POA DE LA GESTIÓN 2016

AUDITORIAS	LOGRO				TIEMPO				COSTO			
	POA	REAL	DI F.	OBJETIVO CUMPLIDO	POA	REAL	%	CALIFIC.	POA	REAL	%	CALIFICAC.
Informe Auditoría de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015	1	1	0	Ejecutado	0.026	0.026	100	Cumplido	0.00011	0.00011	100	Cumplido
Informe Control Interno Emergente de la Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015	1	1	0	Ejecutado	0.026	0.026	100	Cumplido	0.000011	0.000011	100	Cumplido
Auditoría de Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SAYCO) de la Dirección Departamental de Educación Gestión 2015	1	1	0	Ejecutado	0.011	0.011	100	Cumplido	0.000046	0.000046	100	Cumplido
Auditoría de Evaluación del Sistema de Presupuestos (SAYCO) de la Dirección Departamental de Educación Gestión 2015	1	1	0	Ejecutado	0.011	0.011	100	Cumplido	0.000046	0.000046	100	Cumplido
Auditoría Operativa sobre la eficacia y eficiencia del acompañamiento, Seguimiento y apoyo técnico a la gestión pedagógica administrativa del cumplimiento de la Ley 070 y R.M.	1	1	0	Ejecutado	0.022	0.022	100	Cumplido	0.000057	0.000057	100	Cumplido

01/2016 a los 43 Distritos Gestión 2016.												
Informe Recuperación Costo Beneficio Cobros Indebidos 2da Fase en la Dirección Deptal de Educación a Junio 2016	1	1	0	Ejecutado	0.02	0.02	100	Cumplid	0.000054	0.000054	100	Cumplido
Relato de hechos de Repetición de pago del Proceso de Cancelación De Suplencias del Magisterio Caso Sra Sirley Suarez Paredes en la DD Cbba II Gestión 2014 a Junio 2015 UAI INF. 07/2016	1	1	0	Ejecutado	0.016	0.016	100	Cumpli	0.000052	0.000052	100	Cumplido
1er Seguimiento Auditoria Confiabilidad de Estados Financieros al 31/12/2014	1	1	0	Ejecutado	0.016	0.016	100	Cumpli	0.00006	0.00006	100	Cumplido
1er Seguimiento Auditoria del Sistema de Programación de Operaciones de la DDE Gestión 2014 UAI INF. 09(SEG./1)2016 C	1	1	0	Ejecutado	0.016	0.016	100	Cumpli	0.00006	0.00006	100	Cumplido
1er Seguimiento Auditoria Proceso de cancelación de suplencias en el Magisterio y Dirección Distrital CBBA II Gestión 2014 a Junio 2016	1	1	0	Ejecutado	0.016	0.016	100	Cumplido	0.00006	0.00006	100	Cumplido
Informe especial de sueldos cancelados a Profesores de Aula sin Evidencia de Prestación de Servicios Sentencia Constitucional No 1595/2012	1	0	0	En Proceso	0.013	0.013	50	En Proceso o No concluido por la falta de atención a requerimiento de Documentos por Cbba I	0.000054	0.000054	50	En Proceso

**REGISTRO DE RESPONSABILIDADES**

**POA DE LA GESTIÓN 2016**

N° Informe	Alcance del examen (rubro, cuenta o componente)	Indicios de responsabilidad				Monto del daño (civil o penal)	Sujetos de responsabilidad	Descargos efectuados		
		E	A	C	P			SI	NO	Valor

**E = Ejecutiva**  
**A = Administrativa**  
**C = Civil**  
**P = Penal**

**MOVIMIENTO DEL PERSONAL**  
**POA DE LA GESTIÓN 2016**

Cargos ocupados en el 2012	Nómina anterior Gestión 2011	INGRESOS						BAJAS
		Procedimiento (S o C)	Unidad administrativa de origen	Fecha	Título	Años experiencia		Baja por: (R, C D)
						SPB	SPV	Fecha
Secretaria	Paula Bustillos Aguilar	C	Caja	12/04/16	Auxiliar Contabilidad	25		C/25/09/2016 Legalizaciones
Asistente	Ruth Amalia Arispe P.	S	Cofadena	01/04/12	Auditor	7 Años	2	-----

**S = Selección R = Renuncia C = Cambio de o a otra unidad administrativa**  
**D = Despido**  
**SPB = Sector Público SPV = Sector Privada**

**CAPACITACIÓN RECIBIDA**  
**(Por cada profesional de la UAI)**

**POA DE LA GESTIÓN 2015**

Nombre del Auditor : Lic. Mery Fernández Vega  
 Cargo : Jefe de la Unidad  
 Título Profesional : Auditor Financiero  
 Fecha de ingreso a la UAI : Octubre 1998

<b>Fecha</b>	<b>Nombre del evento de capacitación</b>	<b>Total de horas recibidas</b>	<b>Certificado obtenido</b>	<b>Entidad que dictó el curso</b>	<b>Campo en el que será aplicada la capacitación</b>
25/05/2016	PROFOCOM	10	TITULO	ESMSR	Auditorías Especiales operativas y técnicas
5-7/05/2016	VI CONFERENCIA INTERNACIONAL DE AUDITORIA Y CONTABILIDAD	12	CERTIFICACION	COL AUDITORES	Auditoria de Confiabilidad EE.FF.
25ª 29/7/2016	MARCO CONCEPTUAL NORMATIVO E INSTRUMENTAL DEL SPO	20	EXAMEN	CGE	POA y Auditorías Especiales y en Gral
<b>TOTAL</b>		<b>42</b>			

Anexo 6-A

Nombre del Auditor : Lic. Ruth Amalia Arispe Palacios  
 Cargo : Profesional de la Unidad  
 Título Profesional : Auditor Financiero  
 Fecha de ingreso a la UAI : Abril 2012

Fecha	Nombre del evento de capacitación	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
25/05/2016	PROFOCOM	28	CERTIFICACION	ESMSR	Auditorías Especiales operativas y técnicas
5-7/05/2016	VI CONFERENCIA INTERNACIONAL DE AUDITORIA Y CONTABILIDAD	12	CERTIFICACION	COL AUDITORES	Auditoria de Confiabilidad EE.FF.
16-20/05/16	RESPONSABILIDAD POR LA FUNCION PUBLICA	20	EXAMEN	CGE	Auditorias de Confiabilidad EE.FF:
25 <sup>a</sup> 29/7/2016	MARCO CONCEPTUAL NORMATIVO E INSTRUMENTAL DEL SPO	20	EXAMEN	CGE	POA y Auditorías Especiales y en Gral
<b>TOTAL</b>		80			

## ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS DE RECURSOS

### POA DE LA GESTIÓN 2016

Requerimientos	P NP	Según POA	Ejecutado	Variación en la Ejecución	Justificaciones
<b>SUMINISTROS SOLICITADOS</b>					
<b>Viáticos y Pasajes</b>					
Informe con Indicios de Responsabilidad ejercicio de funciones en base a documentos falsos G. 2015	N P	Bs.- 879.-	Bs. 879.-	0.-	Examen solicitado por el Director transferido de la Auditoria No 4 Eficacia y eficiencia del acompañamiento y seguimiento y apoyo técnico a la gestión pedagógica Ley 070
Informe especial repetición de pago Shirley Suares Paredes G. 2012-2015	P	Bs. 4566.-	Bs. 4566.-	0.-	
<b>Activos Solicitados</b>					
Computadoras	P	1	1	0	No proporcionaron
<b>Capacitación</b>					
Cursos Colegio Auditores	P	Bs 974.40	Bs.974.40	0	Participaron Jefe y Profesional
<b>Materiales de Escritorio</b>	P	Si	Si	0.-	Presupuesto ejecutado en la entidad en forma global
Papelería	P	Si	Si	0.-	Presupuesto ejecutado en la entidad en forma global
Scan	P	Si	No	No	No proporcionaron

**P = Programado**

**NP = No Programado**



## INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

INFORMES	No INFORM	Fecha Informe Requerido por MAE	Referencia del Informe	Normativa Contravenida	Autores o participes	Monto Recuperado	Fecha denuncia
Informe Recuperación Costo Beneficio	UAI INF. 06/2016	15/12/16	Cobros Indebidos 2da Fase en la DDE a Junio 2015	R.M. 148/2014	7 Maestros	318.748.75	Año 1996 a Junio 2016
Relato de Hechos	UAI INF. 07/2016	22/11/16	Repetición de Pago del Proceso de Cancelación de Suplencias en el Magisterio Caso Sra Sirley Suarez Paredes en la Dirección Distrital CBBA II Gestión 2014 a Junio 2015	Ley 065-Ley de Pensiones	8 Funcionarios	144.875.18	15/05/13 A 17/09/15
<b>TOTALES</b>						<b>463.623.93</b>	

## NOTAS ADMINISTRATIVAS

No NOTA	FECHA DE LA NOTA	REQUERIDO POR	Referencia del Informe	Normativa Contravenida	Presuntos Involucrados	Fecha de Remisión al Sumariante
CGE/SCAE-373/2016	29/09/16	CGE	Informe de seguimiento o al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe No EC/EP/A14-L3(PJ16/1)	Res No CGR-1/10/97	Profesional Asuntos Jurídicos Unidad Asuntos Administrativos, Responsable de Contabilidad, Responsable de Asuntos Jurídicos, Responsable de Bs. Servicios Contrataciones,	
UAI INF. 07/2016	22/11/16	MAE	Repetición de pago	Manual de Funciones	Responsable de entrega de boletas, Responsable de Contabilidad, Jefe UAA, D. Distrital	Denuncia a la fiscalía con Memorial de fecha 21/12/2016
UAI INF. 06/2016	15/12/16	MAE	Cobros Indebidos	D.S. 23968 de 24/2/1995 DS 29894 de 7/2/09 RM285/05 de 08/09/05 EM148/14 DE 12/3/14	Maestros o Administrativos que incurrieron en el hecho	Acciones Adm. Penales para los casos que no prescribieron

## INFORMES DE RELEVAMIENTO

No INFORME	FECHA DEL INFORME	REQUERIDO POR	DOC DE REQUERIMIENTO	OBJETO DEL INFORME	ALCANCE	DECISION ASUMIDA	JUSTIFICACION
UAI 02/2014	25/02/15	MAE	Informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe No UAI02/2014	Control Interno de Confiabilidad EE.FF. de la DDE a 31/12/14	Gestión 2014 OFICIO UAI No 4/17 de 19/01/17	Dar cumplimiento a la Observación 2.4 al Sistema de Adm Personal	Se toma como base un acta de rendimiento, promedio de evaluación, Certificación de Funcionario de Carrera en 4 casos y 1 Certificado de lactancia
UAI INF 07/2017	2017	MAE		Costo Beneficio 3ra Fase de Ejercicio de Funciones en base a documentos Falsos - Cobros Indebidos	1996 a 2017	Llevar a cabo un Relato de Hechos recuperación costo beneficio	Para recuperar los 183.102.93 pendientes de la segunda fase como una auditoria programada
UAI INF 15/2017	2017	MAE	OFICIO UAI No 5/2017 de 19/01/2017	Informe Especial de sueldos Cancelado Profes de Aula sin Evidencia de Prestación de Servicios Sentencia Constitucional No 1595/2012	Gestión 2012 a Gestión 2017	Por lo delicado del caso llevar a cabo la Auditoria como No Programada	Transferencia como No Programada a la Gestión 2017 por no ser atendidos a tiempo en el requerimiento Gestión 2016

## INFORMES DE SEGUIMIENTO

<b>INFORMES</b>	<b>No INFORM</b>	<b>Fecha Informe</b>	<b>No Inform Objeto de Seguimiento</b>	<b>Título de Informe</b>	<b>Alcance</b>	<b>No Recomendaciones</b>	<b>Cumplidas</b>	<b>No Cumplidas</b>	<b>No Aplicables</b>
1	UAI INF. 08(SEG./1)2016	31/03/16	Confiabilidad EE. FF. G. 2014 DDE	Seguimiento Confiabilidad EEFF. Gestión 2014	2014	6	6	0	0
2	UAI INF. 09(SEG./1)2016	13/10/16	SPO G. 2014 DDE	Seguimiento SPO. G. 2014	2014	13	13	0	0
3	UAI INF. 10(SEG./1)2016	22/12/16	Suplencias del Magisterio D.D. II G. 2014	Seguimiento Suplencias G. 2014	2014	6	3	3	0

Nota: Adj Resúmenes Ejecutivos

Las 3 No cumplidas del UAI. INF. 10(SEG./1)2016 corresponde al Ministerio de Educación cumplirlas

## ORGANIGRAMA DE LA UNIDAD

Nombres y Apellidos	Profesión	Cargo	Registros	Años de experiencia como auditor interno		Fecha de incorporación a la Entidad
				Gobierno	Privado	
Mery Fernández Vega	Auditor	Jefe	CDA 098 CAUB 5453	18 años	10 años	05-10-98
Ruth Amalia Arispe Palacios	Auditor	Profesional	RAIG 0095-267	7 años	2 años	02-04-12

**Mgr. Mery Fernández Vega**  
**JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**CDA – 098 – CAUB 5453 RAIG 0095-267**

