



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN ORURO  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Oruro - Bolivia

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Operativa INF. AUD. INT. N° 003/2016 OP, correspondiente al examen de Auditoría Operativa de Administración Curricular en Educación Superior de la Dirección Departamental de Educación Oruro Gestión 2015, ejecutada en cumplimiento al POA 2016, y lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del examen fue emitir una opinión independiente en términos de eficacia y eficiencia de cumplimiento de las operaciones, en relación con la misión, con los objetivos estratégicos y gestión institucional de Administración Curricular en Educación Superior de la Dirección Departamental de Educación Oruro gestión 2015, en proporción a los estándares y/o parámetros disponibles, así como a la normativa vigente en la Entidad.

El objeto del presente examen constituyó toda la documentación presentada y obtenida; el desarrollo de los procesos de planificación, evaluación de los controles internos, obtención de la evidencia y la comunicación de los resultados, así como el análisis y evaluación del presente trabajo, es responsabilidad del Lic. José Alfredo Céspedes Vargas, quien cumple las funciones de Jefe a.i. de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación Oruro.

El alcance de nuestro examen comprendió la evaluación de la eficacia y eficiencia del desarrollo de todos los aspectos propios a las principales normas, y la información obtenida por las diferentes áreas involucradas en el desarrollo del presente trabajo, por el periodo comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2015.

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

1. Manual de Funciones Desactualizado
2. Inadecuada Formulación de Objetivos de la Sub Dirección de Educación Superior.
3. No existe evidencia de eventos para la determinación de Objetivos de Gestión Anual

  
Lic. José Alfredo Céspedes Vargas  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.  
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN ORURO  
CAUOR 421 CAUB 12900

Oruro Junio 30 de 2016

