



**MINISTERIO DE EDUCACION
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO - BOLIVIA**

INF. DDEP/UAI-001/2017

**RESUMEN EJECUTIVO
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES
DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE GESTION 2016
DE LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO**

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

Entidad Tutora : Ministerio de Educación

Entidades o Instituciones que se Encuentran Bajo Tuición :

- Dirección Distrital de Cobija
- Dirección Distrital de Bolpebra
- Dirección Distrital de Porvenir
- Dirección Distrital de Filadelfia
- Dirección Distrital de El Sena
- Dirección Distrital de Puerto Rico
- Dirección Distrital de Gonzalo Moreno
- Dirección Distrital de Santa Rosa
- Dirección Distrital de Nueva Esperanza
- Dirección Distrital de San Lorenzo



MINISTERIO DE EDUCACION
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO - BOLIVIA

INF. DDEP/UAI-001/2017

2.- EJECUCION DE AUDITORIAS

EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombres	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión C.G.E.	
						Nota	Fecha
1	* Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros Gestión – 2015		Concluido	DDEP/UAI-015/2016	31/03/2016	Sg.D.D.E.P.Nº28/2016	31/03/2015
2	*Auditoria Especial de Declaraciones juradas de Bienes y Rentas gestión 2015		Concluido	DDEP/UAI-037/2016	07/09/2016	Sg.D.D.E.P.Nº190/2016	28/09/2016
3	* Auditoria de evaluación del sistema de programación de Operaciones de la gestión 2015		Concluida	DDEP/UAI-052/2016	30/12/2016	Sg.D.D.E.P.Nº243/2016	30/12/2016
4	* Auditoria Operativa al proceso o procesos sustanciales de la entidad		No ejecutado				

Nota:

*Actividades PROGRAMADAS según POA de la UAI Gestión 2016

- La auditoria Especial de Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la gestión 2015, se concluyo el 100% y se procedió a la entrega al Despacho de la MAE.



**MINISTERIO DE EDUCACION
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO - BOLIVIA**

INF. DDEP/UAI-001/2017

EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

Actividades	N° Días/ Hombres	N° de Solicitud del Examen	Fecha de la Nota	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión C.G.E.	
							Nota	Fecha
Auditoria de evaluación del sistema de programación de Operaciones de la gestión 2014					DDEP/UAI-039/2016		Sg.D.D.E.P.Nº184/2016	08/09/2016

3.-INDICADORES DE RENDIMIENTOS

Auditorías	Logro				Tiempo				Costo			
	POA	Real	Dif.	Objetivo Cumplido	POA	Real	%	Calific.	POA	Real	%	Calific.
* Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros Gestión – 2015	1	0	1	Según la Ley 1178 en su Art. 15 se relazará la confiabilidad de los Estados Financieros, aclarando que durante la última gestión los Estados Financieros no han sido auditados, puesto que la entidad se encontraba en proceso de transición.	0,016	0,016	100	Ejecutado	0.00004524	0.00004524	0	Ejecutado



MINISTERIO DE EDUCACION
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO - BOLIVIA

INF. DDEP/UAI-001/2017

*Auditoria Especial de Declaraciones juradas de Bienes y Rentas gestión 2015	1			De acuerdo a D.S 1233 esto con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el presente D.S Sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas	0.028	0.028	100 %	Ejecutado	0.00007755	0.00007755	0	Ejecutado
* Auditoria de evaluación del sistema de programación de Operaciones de la gestión 2015	1	0	0	Determinación de la eficacia y el control interno del sistema de conformidad con las normas de Auditoria Operativa a efecto de establecer adicionalmente si los objetivos institucionales responden a la misión de la entidad y se encuentran alineado al plan Nacional de Desarrollo, Sectorial, Departamental, Municipal vigente según corresponda	0.028	0.028	100 %	Ejecutado	0.00007755	0.00007755	0	Ejecutado
* Auditoria Operativa al proceso o procesos sustanciales de la entidad	1	0	0	Según las Normas de Auditoria Operativa aprobado con Resolución Nº CGE/094/2012 a efecto de pronunciarse sobre los resultados de las operaciones, la gestión administrativa y si coadyuvan el logro de los	0.01	0.01	00	No ejecutado	0.007755	0.0007755	0	No ejecutado



**MINISTERIO DE EDUCACION
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO - BOLIVIA**

INF. DDEP/UAI-001/2017

				objetivos institucionales								
*Seguimiento de Auditoria de Gestiones Anteriores	1	0	0	En observancia a las Normas General de Auditoria Gubernamental(seguimiento)	0.055	0.055	100 %	Ejecutado	0.0001508	0.0001508	0	Ejecutado
No Programadas				Por instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva y/o solicitud de aéreas o unidades interesados en el control sugerido.								

4.-INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA U.A.I DURANTE LA GESTION 2016

N° Informe	Alcance del Examen (Rubro, Cuenta o Componente)	Indicios de Responsabilidad				Monto del Daño Económico (Civil o Penal)	Sujetos de Responsabilidad	Descargos Efectuados		
		E	A	C	P			Si	No	Valor
DDEP/UAI-037/2016	Auditoria Especial de Declaraciones juradas de Bienes y Rentas gestión 2015		x				Funcionarios de la Dirección Departamental que incurrieron en la presentación de su Declaración jurada de Bienes y Rentas			

ACLARACION:

La presente auditoria se presento al Despacho del Director departamental mediante informe circunstanciado, para que proceda con las recomendaciones de auditoría.



**MINISTERIO DE EDUCACION
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO - BOLIVIA**

INF. DDEP/UAI-001/2017

5.-RECURSO EMPLEADO DURANTE LA GESTION

MOVIMIENTO DE PERSONAL

Cargos ocupados en 2013	Nomina anterior Gestión 2013	Ingresos						Bajas
		Procedimiento (S o C)	Unidad Adm. de Origen	Fecha	Título	Años de Experiencia		Bajas por: (R, C, o D) Fecha
						SPB	SPV	
Lic. Rosario Parada Arias Titular de la U.A.I.	X							R 28/02/2013
Lic. Roxibana Guarena Pedraza Titular de la U.A.I.		S		03/06/2013	Cont. Pub. Autorizado	2	2	

S = Selección
R = Renuncia
C = Cambio de o a otra unidad administrativa
D = Despido

SPB = Sector Público
SPV = Sector Privado



**MINISTERIO DE EDUCACION
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PANDO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO - BOLIVIA**

INF. DDEP/UAI-001/2017

6.- CAPACITACION

CAPACITACION RECIBIDA

Nombre del Auditor : Lic. Roxibana Guarena Pedraza
Cargo : Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
Título Profesional : Contador Público Autorizado
Registro Profesional : En Proceso
Fecha de ingreso a la U.A.I : Junio de 2013

Fecha		Nombre del evento de capacitación	Total de horas recibidas	Certificado Obtenido	Entidad que dicto el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
Del	Al					
21/11/2016	22/11/2016	Sistema de planificación integral del estado y el control social.	16		Contraloría General del Estado	Planificación; presupuestos y Auditorías

ACLARACION: Se adjunta factura de inscripción al evento ya que hasta la fecha no se ha recogido el certificado de asistencia.

**Lic. Roxibana Guarena Pedraza
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION DPTAL. DE EDUCACION DE PANDO**

C/c. DDEP.
CGE
ME
UAI/rgp