



RESUMEN EJECUTIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2018**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2018**

RESUMEN EJECUTIVO

Antecedentes

El presente documento fue elaborado en marco de los Lineamientos establecidos en el "Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2018 – 2020 y del Programa Operativo Anual 2018 y emisión del Informe Anual de Actividades 2017 de las Unidades de Auditoría Interna" emitido por la Contraloría General del Estado en el mes de agosto de 2017.

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 a las Unidades de Auditoría Interna y en consideración a los objetivos estratégicos a largo plazo y los lineamientos anteriormente citados, se establecen para el año 2018 los siguientes objetivos de gestión:

- a. Un (1) Informe sobre el Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- b. Dos (2) Informes de Auditoría Operativa.
- c. Seis (6) Informes de Auditoría Especial.
- d. Un (1) informe por actividades entre relevamientos, verificaciones y revisiones, y los que resulte por la Actualización al PEI de la Unidad.
- e. Veinticuatro (24) Informes de Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones contenidas en informes de Auditoría Interna y/o Control Interno.

2. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros

- Confiabilidad sobre el Proceso de 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, al 31 de diciembre de 2017.

Auditorías Operacionales

- Auditoría Operativa al programa de "Profesionalización a Distancia" – 1ra versión
- Auditoría Operativa al programa de 100 Becas de Estudio de Post Grado para la Soberanía Científica Tecnológica - 1ra convocatoria

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2018**

Auditorias Especiales

- Auditoria Especial al "Pago del incentivo a la Permanencia Escolar Bono Juancito Pinto" (Fideicomiso descargado al 31/12/2017).
- Auditoria Especial al equipamiento entregado a las Escuelas Superiores de Formación de Maestros bajo la categoría programática 85-0003-00 y distribuidos en la gestión 2017.
- Auditoria Especial a la otorgación del incentivo "Bachiller destacado - Excelencia en el Bachillerato" gestiones 2014 a 2016.
- Auditoria especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales del Ministerio de Educación y los registros individuales de cada servidor público con alcance al 31 de diciembre de 2017.
- Auditoria Especial por la entrega y distribución del equipamiento adquirido bajo el programa "Nuevas Tecnologías de Información y Comunicación (NTIC's) - Telecentros Educativos.
- Auditoria Especial de Ingresos por venta de valores de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Mariscal Andrés de Santa Cruz " Chayanta - Potosí, gestión 2017.

Relevamientos, Verificaciones y Revisiones

- Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas – DJBR por la gestión 2017.
- Relevamientos de Información Específica para la actualización de la Estrategia de la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Educación por el periodo 2018 – 2020.
- Actividades previas a la Auditoria de Confiabilidad - Gestión 2018.

Seguimiento a Recomendaciones de Auditoria Interna y Otros

- Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones de gestiones anteriores contenidas en los Informes de Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos en el Ministerio de Educación.
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 01/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional del Ministerio de Educación en el marco de la Ley N° 777 y disposiciones Reglamentarias".

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2018**

- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 02/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica al Proceso de Contratación para la Impresión y Distribución de los Diplomas de Bachiller".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 03/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica al Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Aroma – Gestión 2015, 2016 y por el periodo enero a marzo 2017".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 04/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica al Proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela Superior de Formación de Maestros Villa Aroma – Gestión 2015 y rezagados 2016".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 05/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica al Proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela Superior de Formación de Maestros Técnico Humanístico El Alto – Gestión 2015 y rezagados 2016".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe KPMG/0651/2017 "Informe de Auditoria Externa al proyecto "Apoyo a la Educación Secundaria Comunitaria Productiva Financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) a través del Contrato de Préstamo BID 2828/BL-BO ejecutado por el Viceministerio de Educación Regular dependiente del Ministerio de Educación" gestión 2016".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 04/2016 "Auditoría Especial a la programación y devolución de impresión de Libretas Escolares de la gestión 2013".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 05/2016 "Auditoría Especial a tramites no concluidos por la unidades del Ministerio de Educación en la gestión 2015 y registrados como pendientes en el Sistema de Información Chasquidos".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 06/2016 "Auditoría Especial al Proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela de Formación de Maestros "Simón Rodríguez" de Cochabamba – Gestión 2015".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 07/2016 "Auditoría Especial al Proceso de Titulación de Alumnos Egresados de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Ángel Mendoza" de la gestión 2015".

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2018**

- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 08/2016 "Auditoría Especial al examen de Ascenso de Categoría - Cuarta categoría, gestión 2015".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 09/2016 "Auditoría Especial a los Recursos recaudados por las Escuelas Superiores de Formación de Maestros por concepto de PROFOCOM – gestión 2015".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 10/2016 "Auditoría Especial al proceso de contratación de una empresa para la construcción del Edificio del Ministerio de Educación – proceso LP/CN/S-002/2015".
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AF N° 07/2015 "Auditoría Especial al Proceso de Institucionalización de las Direcciones Departamentales de Educación a nivel Nacional correspondiente a la Convocatoria Pública N° 01/2014".
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 01/2016 "Auditoría al Sistema de Presupuesto del Ministerio de Educación - SAYCO SP al 31/12/2015".
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AS N° 02/2016 "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 31 de diciembre de 2015".
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AF N° 02/2016 "Auditoría Financiera a los Estados Financieros y Registros de Ejecución Presupuestaria de la Universidad Indígena Boliviana Aymara "Tupak Katari" al 31 de Diciembre de 2014", emitidos por la Unidad de Auditoría Interna (UAI) de esta cartera de Estado".
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 04/2015 "Auditoría Especial a los Procesos de Contratación Directa de medios de comunicación efectuados por la Unidad de Comunicación Social del Ministerio de Educación – gestión 2014".
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AO N° 01/2014 "Auditoría Operacional y/o de Desempeño al "Subsidio de Incentivo a la Permanencia Escolar denominado "Bono Juancito Pinto" correspondiente a la gestión 2012".
- Segundo 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 2011".

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2018**

- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 10/2015 "Auditoría Especial al proyecto "4ta Olimpiada Científica Estudiantil Plurinacional Boliviana" con financiamiento TGN efectuado en la gestión 2014".
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 11/2015 "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".
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AO N° 01/2015 "Auditoría Operacional y/o de Desempeño al Programa de Formación Complementaria para Maestros y Maestras en Ejercicio (PROFOCOM) – 1ra Fase Componente Licenciatura".

La Paz, 29 de septiembre de 2017