



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasu Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

INFORME INTERNO
UAI INF RELV N° 021/2018

A: Milko Zegarra Urréjola
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Vía: Fany Tiñini Huayta
Supervisor de Auditoria Interna

De: Zulma J. Morales Mamani
Profesional IX en Auditoría Interna

Guadalupe Cruz Mendoza
Profesional IX en Auditoría Interna

Jhonatan Velasco Reyes
Técnico V en Auditoría Interna

REF: **RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICO SOBRE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y ACADÉMICA DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA CORRESPONDIENTE A LAS GESTIONES 2015, 2016, 2017 Y ENERO A JUNIO DE 2018"**

FECHA: La Paz, 30 de octubre de 2018

I. ANTECEDENTES, OBJETIVO, OBJETO y ALCANCE.

1.1. Antecedentes.

En cumplimiento a instrucciones impartidas por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna mediante memorándum UAI N° 32/2018 de 20/08/2018, se llevó a cabo el "Relevamiento de Información Específico sobre la administración financiera y académica de la Universidad Pedagógica correspondiente a las gestiones 2015, 2016, 2017 y enero a junio de 2018", actividad no programada que emerge por instrucciones del Sr. Ministro de Educación efectuadas mediante nota ME/DGAA-I N° 0439/218 de 14/08/2018, a través de la cual solicitó "*efectuar la realización de una auditoría sobre la administración financiera y académica desarrollados por la Universidad Pedagógica, desde el inicio de sus actividades con corte a la fecha*".

Asimismo, y adjunto al instructivo señalado, remitieron el Informe Técnico DGAA N° 014/2018 emitido por la Dirección General de Formación de Maestros y la Dirección





General de Asuntos Administrativos a través del cual se establecen los siguientes aspectos:

- *"Existe relación de parentesco directa (hermanas) entre la Coordinadora de la Universidad Pedagógica Sra. Palmira Exsalción Rojas Mendoza y la Sra. Nataly Exsalción Rojas Mendoza Funcionaria de la Unidad de Recursos Humanos.*
- *El Sistema de Kardex es un sistema abierto y manual. Asimismo, la verificación de cumplimiento de requisitos de los participantes se realiza mediante listas manuales aspecto que no garantiza la fiabilidad de la información.*
- *Contratación de Coordinadores de Post grado, documentación que no se encuentra en la Universidad Pedagógica.*
- *Contratación de Docente Tutor de Módulo de maestría, diplomados y especialidades semi presencial y virtual, misma que debe guardar consistencia con un nivel igual o superior a la tutoría.*
- *El Banco de Datos de Profesionales es un registro manual, mismo que no se encuentra debidamente actualizado.*
- *La Base de Datos de Reporte de Cuotas individuales no es confiable por que presenta inconsistencia en la información.*
- *Existen depósitos que no fueron devueltos hasta la fecha a los participantes por cursos ofertados y no realizados.*
- *De la revisión de 30 textos académicos presentados por los participantes, se identificó plagios reduciéndose a 6 textos originales".*

Los aspectos descritos en párrafos anteriores fueron considerados como parte del alcance del presente relevamiento.

1.2. Objetivo.

Realizar la recopilación y evaluación de la información relacionada con la "Administración Financiera y Académica de la Universidad Pedagógica correspondiente a las gestiones 2015, 2016, 2017 y enero a junio de 2018", para determinar una apreciación preliminar a fin de determinar la auditabilidad del mismo.

1.3. Objeto.

Constituyen objeto del presente relevamiento, los documentos relacionados con la administración financiera y académica de la Universidad Pedagógica correspondientes a las gestiones 2015, 2016, 2017 y enero a junio de 2018, la normativa específica relacionada a los objetivos, procesos y actividades ejecutadas por la Universidad Pedagógica, así como, toda otra información complementaria generada por la Universidad Pedagógica y recopilada para este efecto.





1.4. Alcance.

El relevamiento de la información, fue realizado conforme a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, numeral 217 (Relevamiento de Información) aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012, habiéndose considerado el Informe Técnico DGAA N° 014/2018 respecto a los procedimientos administrativos y de gestión académica de programas de Post Grado de la Universidad Pedagógica.

II. RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO

2.1 Compresion de Actividades y/o operaciones de la Universidad Pedagógica

2.1.1 Marco legal

La Ley 070 de la "Educación Avelino Siñani – Elizardo Pérez", en su artículo 39° dispone la creación de la Universidad Pedagógica cuya finalidad principal es la Formación Post Gradual, considerando lo siguiente:

- I. La formación post gradual para maestras y maestros está orientada a la cualificación de la formación en la especialidad, la producción de conocimientos y la resolución científica de problemas concretos de la realidad en el ámbito educativo. Es decir, se formarán a maestras y maestros capaces de producir comunitariamente.
- II. La Formación post gradual será desarrollada por la Universidad Pedagógica, con dependencia del Ministerio de Educación, que estará sujeta a reglamentación específica.

Es importante señalar que mediante Resolución Ministerial N° 1156/2013 de 31/12/2013 se aprueba el Reglamento General de la Universidad Pedagógica "Mariscal Sucre" y el Manual de Organización y Funciones, instrumentos que establecen para esta entidad la siguiente misión y visión:

Misión: *"Somos la institución que genera y difunde conocimientos pedagógicos, lingüísticos, humanísticos, artísticos, científicos y tecnológicos en diálogo con las espiritualidades y la práctica de valores socio comunitarios, a través de la formación de post grado de maestras y maestros, en respuesta a las necesidades y problemáticas de la sociedad"*

Visión: *"La Universidad Pedagógica es referente nacional e internacional en formación de postgrado para maestras y maestros, con excelencia académica, basada en la Producción de Conocimientos intraculturales, interculturales y plurilingües, comprometida con la consolidación del Estado Plurinacional de Bolivia para el Vivir Bien".*





2.1.2 Aspectos Académicos

Oferta Académica

La Universidad Pedagógica elabora los Programas Académicos de Post Grado para maestros y maestras del sistema educativo, mismos que son remitidos a la Dirección General de Formación de Maestros del Ministerio de Educación y esta instancia es la que aprueba para su respectiva convocatoria, a través de nota formalmente emitida a nombre de la Rectora.

Los Programas Académicos de Post Grado aprobados y desarrollados en sus diferentes modalidades y clasificados por gestión se detallan en los siguientes cuadros:

Programas Académicos de Maestría

GESTION	MAESTRIA	MODALIDAD
I/2018	Educación Intracultural, Intercultural y Plurilingüe	Virtual
	Ciencias Sociales para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Virtual
	Educación Primaria Comunitaria Vocacional	Virtual
	Educación Inclusiva con mención en discapacidad auditiva, discapacidad visual y discapacidad intelectual	Virtual
	Comunicación y Lenguajes para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Virtual
	Espiritualidades y Religiones	Virtual
	Cosmovisiones, Filosofías y Psicología	Virtual
	Física-Química para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Matemáticas para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
I/2017	Biología-Geografías para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Matemáticas para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Física-Química para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Educación Intracultural, Intercultural y Plurilingüe	Presencial
	Biología-Geografías para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Ciencias Sociales para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Comunicación y Lenguas para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Educación Inicial en Familia Comunitaria	Presencial
	Educación Primaria Comunitaria Vocacional	Presencial
Educación inclusiva	Presencial	
II/2017	Cosmovisiones, filosofías y psicología	Virtual
2015	Matemáticas para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Física-Química para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Formación de Formadores	Presencial
	Ciencias Naturales Para Educación Primaria Comunitaria Vocacional	Presencial
	Educación Intracultural Intercultural y Plurilingue	Presencial

Fuente: Resumen de los Planes y Programas de Estudio emitidos por la Dirección Académica.



Programas Académicos de Especialidades

GESTION	ESPECIALIDAD	MODALIDAD
I/2018	Producción de conocimientos e investigación descolonizadora indígena	Virtual
	Educación Inicial en Familia Comunitaria	Presencial
	Educación Primaria Comunitaria Vocacional	Presencial
	Matemática aplicada para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Biología-Geografías para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Ciencias Sociales para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Física-Química aplicada para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Comunicación y Lenguajes para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Estructuras matemáticas (Sistemas numéricos, geometría y cálculo)	Presencial
Educación Primaria comunitaria vocacional	A distancia	
I/2017	Educación Inicial en Familia Comunitaria	Presencial
	Educación Primaria Comunitaria Vocacional	Presencial
	Matemática aplicada para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Biología-Geografías para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Ciencias Sociales para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Comunicación y Lenguas para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Física aplicada para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Química aplicada para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Artes plásticas y visuales	Presencial
	Estructuras matemáticas (Sistemas numéricos, geometría y cálculo)	Presencial
Articulación de campos de saberes y conocimientos para educación primaria comunitaria vocacional	A distancia	
2016	Educación primaria comunitaria vocacional	Semi presencial
	Educación inicial en familia comunitaria	Semi presencial
	Comunicación y lenguas (Castellana, extranjera y originaria)	Semi presencial
	Matemáticas para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Semi presencial
	Física - química para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Semi presencial
	Biología-geografía para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Semi presencial
	Ciencias sociales	Semi presencial
	Cosmovisiones, psicología y filosofía	Semi presencial
Espiritualidades y religiones	Semi presencial	

Fuente: Resumen de los Planes y Programas de Estudio emitidos por la Dirección Académica.

Programas Académicos de Diplomados

GESTION	DIPLOMADO	MODALIDAD
I/2018	Ciencia y tecnología para inicial	Virtual
	Ciencia y tecnología para secundaria	Virtual
	Metodologías para la enseñanza de prevención en salud en contextos educativos	Virtual
	Ciencia y tecnología para primaria	Virtual
	Neurodesarrollo y educación	Virtual
	Estrategias de escritura académica	Virtual
	Prevención de la violencia en contextos educativos	Virtual
	Dificultades en el aprendizaje	Virtual
	Derechos de la niñez y la adolescencia	Virtual
	Gestión curricular comunitaria en el modelo educativo sociocomunitario	Semi presencial
	Entrenamiento de fútbol en contextos educativos	Semi presencial
	Introducción a la ciencia y tecnología espacial	Semi presencial
	Entrenamiento deportivo en contextos educativos	Semi presencial
	Políticas de formación docente OEI	Presencial
I/2017	Neurodesarrollo y educación	Virtual
	Estrategias de escritura académica	Virtual



GESTION	DIPLOMADO	MODALIDAD
	Prevención de la violencia en contextos educativos	Virtual
	Dificultades en el aprendizaje	Virtual
	Introducción a la Ciencia y Tecnología Espacial	Semi presencial
	Entrenamiento deportivo de alto rendimiento en contextos educativos	Semi presencial
	Modelo educativo sociocomunitario productivo OEI	Presencial
	Políticas de formación docente OEI	Presencial
	Metodología de lectura comprensiva	Presencial
II/2017	Neurodesarrollo y educación	Virtual
	Estrategias de escritura académica	Virtual
	Prevención de la violencia en contextos educativos	Virtual
	Dificultades en el aprendizaje	Virtual
2016	Ciencia y tecnología para educación primaria comunitaria vocacional	Virtual
	Estrategias de escritura académica	Virtual
	Derechos de la infancia, niñez y adolescencia	Virtual
2015	Educación física y deportes (entrenamiento de alto rendimiento)	Semi presencial
	Educación en Lenguas	Presencial
	Historias y Memorias	Presencial
	Matemática Visual para Educación Secundaria Comunitaria Productiva	Presencial
	Matemática para la Educación Primaria Comunitaria Vocacional	Presencial
	Educación para personas con Discapacidad Auditiva	Presencial
	Gestión Educativa Sociocomunitaria	Presencial
	Entrenamiento Deportivo: Basquetbol	Presencial
	Entrenamiento Deportivo: Voleibol	Presencial
	Entrenamiento Deportivo: Atletismo	Presencial
Entrenamiento Deportivo: Futbol	Presencial	

Fuente: Resumen de los Planes y Programas de Estudio emitidos por la Dirección Académica.

La oferta académica es de conocimiento de todo el público en general, con la emisión de convocatorias públicas realizadas a través de publicaciones en medios de prensa de circulación nacional al igual que la difusión en medios radiales, con la finalidad de que todo maestro y maestra tome conocimiento de las ofertas de post grado.

Para este efecto es importante resumir las convocatorias efectuadas, de acuerdo al siguiente detalle:

GESTIÓN	FECHA	MEDIO DE PUBLICACIÓN
2015	mar-15	El Cambio
2016	21/02/2016	El Cambio, El País, La Palabra, La Patria, Correo del Sur, El Mundo, Opinión.
I/2017	02/04/2017	El País, La Palabra, La Patria, Correo del Sur, El Mundo, Opinión, Perla del Acre.
II/2017	08/10/2017	El Cambio
I/2018	13/03/2018	El Cambio y las Radios: Illimani, Red Patria Nueva, Red Amazonía, Radio Fides, Radio Proa y Radio Panamericana



Facilitadores y Tutores

La Universidad Pedagógica desde la gestión 2015 a la fecha del relevamiento contrató un total de 657 facilitadores y 51 tutores, encargados de ejecutar las actividades de post grado, mismos que se detallan en el siguiente cuadro:

DOCENTES	MAESTRIA	ESPECIALIDAD	DIPLOMADO	TOTAL FACILITADORES CONTRATADOS	TUTORIAS
2015	46	0	0	46	0
2016	130	121	18	269	44
2017	122	40	33	195	4
2018	67	65	15	147	3
TOTAL	365	226	66	657	51

Fuente: Reporte del Sistema Académico de Archivo y Kardex.

Participantes inscritos

En función a la oferta académica de post grado de la Universidad Pedagógica, a través del Sistema Académico de Archivo y Kardex se registró un total 11.458 participantes inscritos entre las gestiones 2016 – 2018, para los post grado de Maestría, Especialidad y diplomado en sus diferentes modalidades, mismos que se detallan en el siguiente cuadro:

MODALIDAD	GESTIÓN 2016	GESTIÓN 2017	GESTIÓN 2018	TOTAL INSCRITOS A LA FECHA
DIPLOMADO EN DERECHOS DE LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA DESDE EL ENFOQUE INTERCULTURAL	182		89	271
DIPLOMADO EN EDUCACIÓN FÍSICA (ENTRENAMIENTO DE ALTO RENDIMIENTO)	86			86
DIPLOMADO EN ESTRATEGIAS DE ESCRITURA ACADÉMICA	501	424	278	1.203
DIPLOMADO DIFICULTADES EN EL APRENDIZAJE		436	253	689
DIPLOMADO EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA EDUCACIÓN PRIMARIA COMUNITARIA VOCACIONAL		141	91	232
DIPLOMADO EN ENTRENAMIENTO DEPORTIVO DE ALTO RENDIMIENTO EN CONTEXTO EDUCATIVOS		105	74	179
DIPLOMADO EN NEURODESARROLLO Y EDUCACIÓN		425	142	567
DIPLOMADO EN POLÍTICAS DE FORMACIÓN DOCENTE		23		23
DIPLOMADO EN PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA EN CONTEXTOS EDUCATIVOS		198	74	272
DIPLOMADO INTRODUCCIÓN A LA CIENCIA Y TECNOLOGÍA ESPACIAL		85	44	129
DIPLOMADO EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA INICIAL			31	31
DIPLOMADO EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA SECUNDARIA			365	365
DIPLOMADO EN ENTRENAMIENTO DE FÚTBOL EN CONTEXTO EDUCATIVOS			61	61
DIPLOMADO EN METODOLOGÍAS PARA LA ENSEÑANZA DE PREVENCIÓN EN SALUD EN CONTEXTOS EDUCATIVOS			54	54
SUB TOTAL DIPLOMADO	769	1.837	1.556	4.162
ESPECIALIDAD EN BIOLOGÍA - GEOGRAFÍA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	92	21	108	221
ESPECIALIDAD EN CIENCIAS SOCIALES (SEMIPRESENCIAL)	215	21	107	343



MODALIDAD	GESTIÓN 2016	GESTIÓN 2017	GESTIÓN 2018	TOTAL INSCRITOS A LA FECHA
ESPECIALIDAD EN COMUNICACIÓN Y LENGUAS (CASTELLANA, EXTRANJERA Y ORIGINARIA)	280	118	143	541
ESPECIALIDAD EN COSMOVISIONES, PSICOLOGÍA Y FILOSOFÍA	31			31
ESPECIALIDAD EN EDUCACIÓN INICIAL EN FAMILIA COMUNITARIA	29			29
ESPECIALIDAD EN EDUCACIÓN PRIMARIA COMUNITARIA VOCACIONAL	418		73	491
ESPECIALIDAD EN FÍSICA-QUÍMICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	162		147	309
ESPECIALIDAD EN MATEMÁTICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	396	21	158	575
ESPECIALIDAD EN ARTICULACIÓN DE CAMPOS DE SABERES Y CONOCIMIENTOS PARA EDUCACIÓN PRIMARIA COMUNITARIA VOCACIONAL		81		81
ESPECIALIDAD EN ESTRUCTURAS MATEMÁTICAS (SISTEMAS NUMÉRICOS, GEOMETRÍA Y CÁLCULO)		128	115	243
ESPECIALIDAD EN PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTOS E INVESTIGACIÓN DESCOLONIZADORA INDÍGENA		39	425	464
ESPECIALIDAD EN QUÍMICA APLICADA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA		17		17
SUB TOTAL ESPECIALIDAD	1.623	446	1.276	3.345
MAESTRÍA EN EDUCACIÓN INTRACULTURAL, INTERCULTURAL PLURILINGÜE	192	57	172	421
MAESTRÍA EN FÍSICA - QUÍMICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	93	109	91	293
MAESTRÍA EN MATEMÁTICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	174	180	194	548
MAESTRÍA EN POLÍTICAS DE FORMACIÓN DOCENTE	742			742
MAESTRÍA EN BIOLOGÍA- GEOGRAFÍA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA		44	33	77
MAESTRÍA EN CIENCIAS SOCIALES PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA		91	263	354
MAESTRÍA EN COMUNICACIÓN Y LENGUAJES PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA		81	270	351
MAESTRÍA EN COSMOVISIONES, FILOSOFÍAS Y SICLOGÍA		115	90	205
MAESTRÍA EN EDUCACIÓN INCLUSIVA		148		148
MAESTRÍA EN EDUCACIÓN INICIAL EN FAMILIA COMUNITARIA		24	72	96
MAESTRÍA EN EDUCACIÓN PRIMARIA COMUNITARIA VOCACIONAL		190	475	665
MAESTRÍA EN ESPIRITUALIDADES Y RELIGIONES			51	51
SUB TOTAL MAESTRIA	1.201	1.039	1.711	3.951
TOTAL INSCRITOS	3.593	3.322	4.543	11.458

Fuente: Reporte del Sistema Académico de Archivo y Kardex.

Es importante señalar que el proceso de inscripción de los participantes inicio el 14 de septiembre de la gestión 2015 de acuerdo al Comunicado UP/DR 003/2015 con la convocatoria pública correspondiente. Sin embargo, la gestión académica inicio en la gestión 2016, motivo por el cual los registros en kardex figuran desde la gestión 2016.

Participantes Titulados

La Universidad Pedagógica hasta la fecha del presente relevamiento, llegó a titular a un total de 2587 participantes entre Diplomados, Especialidades y Maestría, cuyo detalle se muestra en el siguiente cuadro:





Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboaguasu Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

INFORME
UAI INF RELV N° 021/2018

DESCRIPCIÓN	TOTAL TITULADOS A LA FECHA
DIPLOMADO EN DERECHOS DE LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA DESDE EL ENFOQUE INTERCULTURAL	90
DIPLOMADO EN EDUCACIÓN FÍSICA (ENTRENAMIENTO DE ALTO RENDIMIENTO)	58
DIPLOMADO EN ESTRATEGIAS DE ESCRITURA ACADÉMICA	372
DIPLOMADO DIFICULTADES EN EL APRENDIZAJE	194
DIPLOMADO EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA EDUCACIÓN PRIMARIA COMUNITARIA VOCACIONAL	28
DIPLOMADO EN ENTRENAMIENTO DEPORTIVO DE ALTO RENDIMIENTO EN CONTEXTO EDUCATIVOS	68
DIPLOMADO EN NEURODESARROLLO Y EDUCACIÓN	153
DIPLOMADO EN POLÍTICAS DE FORMACIÓN DOCENTE	2
DIPLOMADO EN PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA EN CONTEXTOS EDUCATIVOS	70
DIPLOMADO INTRODUCCIÓN A LA CIENCIA Y TECNOLOGÍA ESPACIAL	41
Diplomados de titulación intermedia:	
Diplomado en biogeografía	2
Diplomado en enseñanza de la historia desde un enfoque sociocrítico e integral	13
Diplomado en formación lingüística	1
Diplomado en articulación de campos y áreas de saberes y conocimientos	28
Diplomado en física aplicada de los fundamentos teóricos y de experimentación	1
Diplomado en enseñanza de la aritmética con aplicación del geogebra	8
Diplomado en análisis sociolingüístico	4
Diplomado en fundamentos teóricos y de experimentación en física y química	5
Diplomado en matemáticas para la educación secundaria comunitaria productiva	23
SUB TOTAL DIPLOMADO	1.161
ESPECIALIDAD EN BIOLOGÍA - GEOGRAFÍA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	59
ESPECIALIDAD EN CIENCIAS SOCIALES (SEMIPRESENCIAL)	153
ESPECIALIDAD EN COMUNICACIÓN Y LENGUAS (CASTELLANA, EXTRANJERA Y ORIGINARIA)	191
ESPECIALIDAD EN COSMOVISIONES, PSICOLOGÍA Y FILOSOFÍA	29
ESPECIALIDAD EN EDUCACIÓN INICIAL EN FAMILIA COMUNITARIA	24
ESPECIALIDAD EN EDUCACIÓN PRIMARIA COMUNITARIA VOCACIONAL	300
ESPECIALIDAD EN FÍSICA-QUÍMICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	93
ESPECIALIDAD EN MATEMÁTICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	273
SUB TOTAL ESPECIALIDAD	1.122
MAESTRÍA EN EDUCACIÓN INTRACULTURAL, INTERCULTURAL PLURILINGÜE	44
MAESTRÍA EN FÍSICA - QUÍMICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	31
MAESTRÍA EN MATEMÁTICA PARA EDUCACIÓN SECUNDARIA COMUNITARIA PRODUCTIVA	51
MAESTRÍA EN POLÍTICAS DE FORMACIÓN DOCENTE	178
SUB TOTAL MAESTRIA	304
TOTAL TITULADOS	2.587

Asimismo, es importante señalar que el proceso de titulación fue dado a partir de la gestión 2017, debiendo considerarse para este efecto que un diplomado tiene duración de un semestre, la especialidad 2 semestres y la maestría cinco semestres.

Por cuanto los participantes inscritos en las gestiones 2017 y 2018 concluirán su formación entre las gestiones 2018 y 2019 dependiendo el curso de post grado al que corresponda.

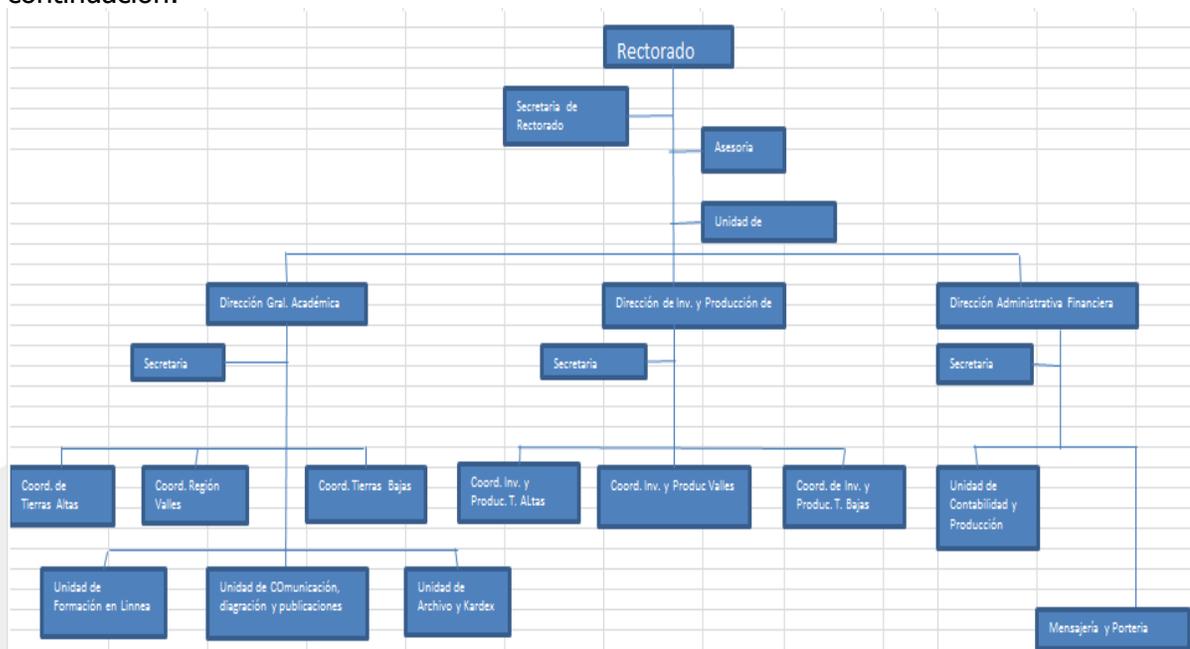




2.1.3 Aspectos Administrativo Financieros

Estructura Organizacional

Mediante Resolución Ministerial N° 1156/2013 de 31/12/2013 se aprobó el Manual de Organización y Funciones de la Universidad Pedagógica "Mariscal Sucre", documento que incluye la estructura organizacional de la institución, misma que se describe a continuación:



2.1.4 Personal de la Universidad Pedagógica

La Universidad Pedagógica a la fecha cuenta con personal directivo, administrativo, docente y de servicios, mismos que se detallan en el siguiente cuadro:

N°	NOMBRE Y APELLIDO				CARGO	FECHA DE CONTRATACIÓN	FECHA RETIRO
	PATERNO	MATERNO	NOMBRE1	NOMBRE2			
1	JIMENEZ	QUISPE	LUZ		RECTORA	Noviembre 2014	VIGENTE
2	MARCA	APAZA	PAMELA	DOLORES	DIRECTOR/A ACADEMICA GENERAL	Agosto 2018	VIGENTE
	TICONA	AYAVIRI	CRISPIN			Febrero 2018	Abril 2018
	MUÑOZ	CARDOZO	EVANGELIO			Abril 2016	Enero 2018
	SOSSA		FREDDY			Noviembre 2014	Enero 2016
3	LOPEZ	GIL	MARIA	YESENIA	DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	Julio 2018	VIGENTE
	ABAN	ESCOBAR	FARID	SERGIO		Diciembre 2014	Junio 2018
4	DURAN	LOMAR	ALBERTO		ASESOR LEGAL	Noviembre 2014	VIGENTE
5	RIVERO	ARAMAYO	BERTHA		COORD. REG. TIERRAS ALTAS	Febrero 2018	VIGENTE
	TANCARA	HUANCA	JUAN	JOSE		Julio 2016	Enero 2018
	GARCIA	MUÑOZ	GROVER			Noviembre 2014	Enero 2016
6	MAMANI	CHOQUE	VICTORIA		COORD. REGIONAL DE ACADEMICA VALLES	Febrero 2018	VIGENTE



Estado Plurinacional de Bolivia
 Ministerio de Educación
 Moromboaguasu Jeroata
 Yachay Kamachina
 Yaticha Kamana

INFORME
UAI INF RELV N° 021/2018

N°	NOMBRE Y APELLIDO				CARGO	FECHA DE CONTRATACIÓN	FECHA RETIRO
	PATERNO	MATERNO	NOMBRE1	NOMBRE2			
	ALVAREZ	CAVERO	RAMIRO			Noviembre 2014	Enero 2018
7	MACHACA	FUNEZ	DAVID	ROLANDO	COORD. REGIONAL DE TIERRAS BAJAS	Febrero 2018	VIGENTE
	CHAVEZ	YEGUANOY	MODESTA			Febrero 2017	Enero 2018
	AYAVIRI	CORREA	JOSE	DANIEL		Julio 2016	Octubre 2016
	ROLEDO	ESPRELLA	DAVID	ROBERT		Abril 2015	Enero 2016
	MERCADO	CARMONA	SERGIO			Agosto 2018	VIGENTE
8	LOPEZ	GIL	MARIA	YESENIA	RESPONSABLE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Julio 2015	Junio 2018
	ORTUÑO	CHIRI	VICTOR	HUGO		Noviembre 2014	Marzo 2015
	SACA	CAZORLA	LISBETH	SILVIA	RESPONSABLE DE ÁREA - FORMACIÓN EN LINEA	Noviembre 2014	VIGENTE
10	GALVÁN	BARRAL	NANCY	BLANCA	COORDINADORA REGIONAL DE INVESTIGACION Y PRODUCCION DE CONOCIMIENTOS TIERRAS BAJAS	Mayo 2018	VIGENTE
	GUTIERREZ	VILLCA	DELIA			Mayo 2015	Enero 2018
11	DIAZ	RODRIGUEZ	JIMENA	IVANNA	RESPONSABLE DE AREA ARCHIVO Y KARDEX	Abril 2017	VIGENTE
	IBAÑEZ	TUMIRI	MARIO			Noviembre 2014	Marzo 2017
12	JIMENEZ	PADILLA	JUAN	CARLOS	TECNICO I – CAJA Y VALORES	Abril 2015	VIGENTE
13	SENO	ALDANA	TEOFILO	JORGE	TECNICO I – DIAGRAMACION	Diciembre 2015	VIGENTE
14	QUISPE	LEVA	TEODORO		TECNICO I – INFORMATICO	Febrero 2018	Mayo 2018
	TORREZ	LASCANO	ADALID	YASMANI		Julio 2017	Enero 2018
	DIAZ	RODRIGUEZ	JIMENA	IVANNA		Noviembre 2014	Marzo 2017
15	OSINA	VALDA	MARIA	EUGENIA	SECRETARIA I – RECTORADO	Junio 2016	VIGENTE
	ACHO	MARQUEZ	JULIETA	VERONICA		Abril 2015	Enero 2016
16	RAMIREZ	RUIZ	RICARDO		MENSAJERO	Noviembre 2014	VIGENTE
17	GUTIERREZ	APARICIO	LIZETH		SECRETARIA II – DIRECCION ACADÉMICA	Abril 2016	VIGENTE
	DAZA		CINTHIA	LETICIA		Abril 2015	Enero 2016
18	YAMPARA	VARGAS	LUCAS		PORTERO	Mayo 2015	VIGENTE
19	SOTO	TORRES	ABIGAIL		TECNICO I – PUBLICACIONES	Marzo 2017	VIGENTE
	RAMIREZ	GALLARDO	VIOLETA			Octubre 2016	Enero 2017
	SALVATIERRA	TORRES	ADRIANA	JIMENA		Abril 2015	Enero 2016
20	CHOQUE	MAMANI	RENE		RESPONSABLE DE ÁREA - BIBLIOTECA	Mayo 2015	VIGENTE
21	HIDALGO	CARRILLO	LIZ	MARISEL	SECRETARIA II – DIR INV. PROC DE CONOCIMIENTO	Marzo 2018	VIGENTE
	RAMIREZ	BALANZA	SILVIA	EUGENIA		Febrero 2017	Enero 2018
	RIVERA	FERNANDEZ	KARINA			Mayo 2015	Enero 2016
22	MARTINEZ	VERA	ROSSE MARY		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "ANTONIO JOSE DE SUCRE"	Febrero 2018	VIGENTE
	HUAYCHO	PAUCARA	JUAN			Mayo 2015	Enero 2018
23	CONDORI	MORALES	GABRIEL		COORDINADOR REGIONAL DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTOS TIERRAS ALTAS	Marzo 2018	VIGENTE
	TORREJON	ALCOBA	OLIMPIA			Mayo 2017	Enero 2018
	CHOQUE	FLORES	RAUL	ORESTEDS		Mayo 2015	Febrero 2017
24	NINA	ARUQUIPA	MARIO		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "TECNOLOGICO Y HUMANISTICO EL ALTO"	Febrero 2018	VIGENTE
	MAMANI	VITO	NORA			Julio 2015	Enero 2018
25	ACHA	MAMANI	JAIME		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "SIMON BOLIVAR"	Febrero 2018	VIGENTE
	LLANQUE	CALLE	NATALIA	MARTHA		Mayo 2015	Enero 2018
26	MAMANI	VITO	NORA		COORDINADORA DE POSTGRADO ESFM "WARISATA"	Febrero 2018	VIGENTE
	POMA	APAZA	VICTOR	RAMIRO		Mayo 2015	Enero 2018
27	ESCALANTE	FERNANDEZ	ROSMERY		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "EDUARDO AVAROA"	Febrero 2018	VIGENTE
	GUZMAN	MACHACA	REINALDO			Julio 2015	Enero 2018
28	QUISPE	MAMANI	MARIO		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "CARACOLLO"	Febrero 2018	VIGENTE
	HUARACHI	VILLCA	ROBERTO			Julio 2015	Enero 2018
	VALDA	PEREIRA	CIRILO			Mayo 2015	Junio 2015
29	GUTIERREZ	URZAGASTE	ALFREDO		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "ANGEL MENDOZA JUSTINIANO"	Julio 2015	VIGENTE
30	NINA	ARUQUIPA	FELIX		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "VILLA AROMA"	Febrero 2018	VIGENTE
	MAMANI	GUARACHI	ODILON			Julio 2015	Enero 2018
31	ALVAREZ	CAVERO	RAMIRO		COORDINADOR DE INVESTIGACION Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTOS VALLES	Febrero 2018	VIGENTE
	MAMANI	CHOQUE	VICTORIA			Julio 2015	Enero 2018
32	ELIAS	ESPER	FARIDE		COORDINADORA DE POSTGRADO ESFM "JUAN MISAEL SARACHO"	Mayo 2017	VIGENTE
	TORREJON	ALCOBA	OLIMPIA			Julio 2015	Abril 2017
33	LAZCANO	GUTIERREZ	JACINTA		COORDINADORA DE POSTGRADO ESFM "RAFAEL CHAVEZ ORTIZ"	Junio 2018	VIGENTE
	ROJAS	MENDOZA	PALMIRA	EXSALTACIÓN		Marzo 2017	Enero 2018



Estado Plurinacional de Bolivia
 Ministerio de Educación
 Moromboaguasu Jeroata
 Yachay Kamachina
 Yaticha Kamana

INFORME
UAI INF RELV N° 021/2018

N°	NOMBRE Y APELLIDO				CARGO	FECHA DE CONTRATACIÓN	FECHA RETIRO
	PATERNO	MATERNO	NOMBRE1	NOMBRE2			
	CHOQUE	TICONA	ROLANDO			Julio 2015	Enero 2016
34	KUQUI	PARADA	CARLOS		COORDINADOR DE POST ESFM DE RIBERALTA	Abril 2018	VIGENTE
	CONDORI	CUTIPA	ALEJANDRA			Abril 2017	Enero 2018
	GIL	SUAREZ	MERCEDES			Julio 2015	Enero 2017
35	ROLEDO	ESPRELLA	DAVID	ROBERT	COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "ENRIQUE FINOT"	Marzo 2017	VIGENTE
	QUIROGA	VIDAL	MARIA	ANGELICA		Julio 2015	Enero 2017
36	FLORES	CAMACHO	BETTY	ANTONIETA	COORDINADORA DE POSTGRADO ESFM "MARISCAL ANDRES DE STA CRUZ" CHAYANTA COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "MANUEL ASCENCIO VILLARROEL"	Mayo 2016	VIGENTE
	MUÑOZ	CARDOZO	EVANGELIO			Julio 2015	Marzo 2016
37	YAPU	CHOQUE	LIMBERT		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "SIMON BOLIVAR" (CORORO)	Marzo 2017	VIGENTE
	SACACA	SANCHEZ	RUFINO			Julio 2015	Enero 2017
38	MEDRANO	CATORCENO	JUAN	CARLOS	COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "MARISCAL SUCRE"	Febrero 2016	VIGENTE
39	CALSINA	SURCO	JUAN	NOEL	COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "PUERTO RICO" UA COBIJA	Febrero 2018	VIGENTE
	BALDIVIA	AQUINO	CARLA	HELEN		Junio 2016	Enero 2018
40	TORREJON	ALCOBA	OLIMPIA		DIRECTORA DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTOS	Febrero 2018	VIGENTE
	OROZ	CARRASCO	ZULEMA	NORAH		Julio 2015	Enero 2018
41		ECHAZU	DEYDI	LORENA	RESPONSABLE DE ÁREA – COMUNICACIÓN	Julio 2015	VIGENTE
42	CANALES	GUALEVE	JHANET		COORDINADORA DE POSTGRADO ESFM "CLARA PARADA DE PINTO	Julio 2015	VIGENTE
43	BELLIDO	TERAN	MARISABEL		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "CALAHUMANA"	Febrero 2018	VIGENTE
	ACHA	CONDORI	GERMAN			Marzo 2017	Enero 2018
44	TORREZ	LASCANO	ADALID	YASMANI	TECNICO I - PLATAFORMA VIRTUAL	Enero 2018	VIGENTE
	MEDINACELLY	DUCHEN	LOURDES	ROXANA		Septiembre 2015	Diciembre 2017
45	MUÑOZ	PONCE	MARIA	LOURDES	RESPONSABLE DE ÁREA PLANIFICACION	Junio 2016	VIGENTE
	SOLIS	KESPI	ZULEMA			Mayo 2015	Enero 2016
46	LAFUENTE	CAMPOS	ANAHI	ESTHER	SECRETARIA DE DIRECCIÓN ADMINISTRACIÓN	Marzo 2017	VIGENTE
	VASQUEZ	CARABALLO	MIRNA	YANIN		Octubre 2015	Enero 2017
	LOPEZ	GIL	MARIA	YESENIA		Noviembre 2014	Junio 2015
47	YUCRA	RODAS	DELIA		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "MULTIETNICA CONCEPCIÓN"	Abril 2017	VIGENTE
	ROLEDO	ESPRELLA	DAVID	ROBERT		Febrero 2017	VIGENTE
48	CUETO	PARACAGUA	GUSTAVO	ARTURO	COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "CAIZA "D"	Abril 2017	VIGENTE
	CONDORI	ZUNAGUA	DAVID			Enero 2016	Enero 2017
49	JALDIN	MONTAÑO	CONSTANTINA		COORDINADORA DE POSTGRADO ESFM "ISMAEL MONTES" VACAS	Enero 2016	VIGENTE
50	ROJAS	MENDOZA	PALMIRA	EXSALTACIÓN	COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "FRANZ TAMAYO" VILLA SERRANO	Febrero 2018	VIGENTE
	SANCHEZ	CLAROS	ENRIQUE	ALBERTO		Marzo 2017	Enero 2018
	UGARTE	MOSTAJO	MARIA	TERESA		Abril 2016	Enero 2017
51	GONZALES	VILLCA	ELISEO		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "FRANZ TAMAYO" LLICA	Abril 2016	VIGENTE
52	ARENAS	QUISPE	NICOLAS		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "SANTIAGO DE HUATA"	Febrero 2018	VIGENTE
	CHOQUE	FLORES	RAUL	ORESTEDS		Marzo 2017	Enero 2018
	CUSICANQUI	RAMIREZ	MARIA	LUISA		Junio 2016	Enero 2017
53	GUTIERREZ	VILLCA	DELIA		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "MANUEL ASCENCIO VILLARROEL"	Febrero 2018	VIGENTE
	EYZAGUIRRE	LIRA	RENZO	LIONEL		Abril 2017	Enero 2018
	CHAVEZ	YEGUANOY	MODESTA			Enero 2016	Enero 2017
54	RUIZ	ORTEGA	NICOLAS		COORDINADORA DE POSTGRADO ESFM "PLURIETNICA DEL ORIENTE Y CHACO	Marzo 2017	VIGENTE
55	COCA	BERNAL	NICASIA		COORDINADOR DE POSTGRADO ESFM "SIMON RODRIGUEZ" (QUILLACOLLO)	Febrero 2018	VIGENTE
	VALDA	PEREIRA	CIRILO			Julio 2015	Enero 2018

Fuente: Reportes y files personales proporcionados por la Dirección Administrativa Financiera.



2.1.5 Valores Fiscales y Aranceles de Post Grado

Mediante Resolución Ministerial N° 586/2015 de 07/08/2015 el Ministerio de Educación aprobó los Valores Fiscales y Aranceles de Post Grado para la aplicación de la Universidad Pedagógica, mismos que se detallan en el siguiente cuadro:

Detalle de Costo de los Valores Fiscales

CODIGO	CONCEPTO	Costo en Bs.
VALORES PARA INSCRIPCION A PROGRAMAS DE POSTGRADO		
FOIN.1	Folder Universitario	40
FOIN.2	Hoja de Registro Universitario	10
DERECHOS A DEFENSA PROGRAMA: DIPLOMADO		
REDD1	Primera opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final	100
REDD2	Segunda opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final	200
REDD3	Tercera opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final	300
DERECHOS A DEFENSA PROGRAMA: ESPECIALIDAD		
REDE1	Primera opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final-Especialidad	300
REDE2	Segunda opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final-Especialidad	400
REDE3	Tercera opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final-Especialidad	500
DERECHOS A DEFENSA PROGRAMA: MAESTRIA		
REDM1	Primera opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final-Maestría	500
REDM2	Segunda opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final-Maestría	600
REDM3	Tercera opción por Derecho a Defensa de Producto Académico Final-Maestría	700
TRAMITE DE TITULO DE POSGRADO		
PROGRAMA DIPLOMADO		
TIPD		
TIPD1	Carpeta de Título de Diplomado	50
TIPD2	Título de Diplomado	150
TIPD3	Formulario de Historial académico del Programa de Diplomado	30
PROGRAMA ESPECIALIDAD		
TIPE		
TIPE1	Carpeta de Título de Especialidad	50
TIPE2	Título de Especialidad	400
TIPE3	Formulario de Historial académico del Programa de Especialidad	30
PROGRAMA MAESTRIA		
TIPM		
TIPM1	Carpeta de Título de Maestría	50
TIPM2	Título de Maestría	800
TIPM3	Formulario de Historial Académico del Programa de Maestría	30
OTROS VALORADOS		
FOCN	Formulario de Certificado de Notas de aprobación de las unidades de formación (Certificado de notas)	10
LFTD	Legalización de Fotocopias de Título de Diplomado	50
LFTE	Legalización de Fotocopias de Título de Especialidad	70
LFTM	Legalización de Fotocopias de Título de Maestría	100
SPTD	Supletorio de Título de Diplomado	150
SPTE	Supletorio de Título de Especialidad	400
SPTM	Supletorio de Título de Maestría	800
FOCN	Certificado de Notas	10
FOTV	Formulario de Tramite Varios	10
FOCN	Formulario de Convalidación de notas	50
FOOL	Otras Legalizaciones	10

Fuente: Resolución Ministerial N° 586/2015 de 07/08/2015

Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos

La Universidad Pedagógica realiza el registro de sus operaciones de ingresos por concepto de la venta de valores fiscales y aranceles de post grado, recursos que son depositados en





la Cuenta Corriente Fiscal del Ministerio de Educación N° 1-4669343 y en la Cuenta Corriente Fiscal de la Universidad Pedagógica N° 1-18815833, depósitos que fueron registrados contablemente como ingresos mediante el Sistema SIGMA en la gestión 2015 y a través del SIGEP para las gestiones 2016,2017 y 2018.

Los saldos reportados y acumulados al cierre de las gestiones sujetos de revisión, se detallan en el siguiente cuadro:

Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos por las gestiones 2015 al 2017 y el periodo comprendido entre enero a junio de 2018
(Expresado en bolivianos)

Gestión	Partida	Descripción Objeto Del Gasto	Percibido
2015	122	Venta de servicios de las Adm. Pública	1.402.551,00
	1599	Otros ingresos no especificados	6.480,00
	Sub Total		1.409.031,00
2016	122	Venta de servicios de las Adm. Pública	10.401.497,40
	1599	Otros ingresos no especificados	266.750,00
	18221	Donación Externa	870.020,19
	Sub Total		11.538.267,59
2017	122	Venta de servicios de las Adm. Pública	7.438.937,00
	152	Derechos	3.610.365,00
	1599	Otros ingresos no especificados	440,00
	18221	Donación Externa	467.048,15
	Sub Total		11.516.790,15
2018	122	Venta de servicios de las Adm. Pública	3.740.690,00
	152	Derechos	3.852.671,00
	Sub Total		7.593.361,00
TOTAL			32.057.449,74

Fuente: Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos emitidos por el SIGMA y SIGEP.

Asimismo, la entidad registró las operaciones de gastos efectuados por concepto de servicios no personales, materiales y suministros, la adquisición de activos reales y la devolución de recursos por cursos no realizados, saldos que fueron registrados contablemente mediante el Sistema SIGMA en la gestión 2015 y a través del SIGEP para las gestiones 2016,2017 y 2018.

Por otra parte, la Universidad Pedagógica mantiene saldos por concepto de valores fiscales pendientes de rendición desde la gestión 2016 hasta la fecha del presente relevamiento por un total de Bs9.423.530,00, mismos que detallamos en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	NOTAS DE CARGO	CANTIDAD	IMPORTE VALORADO EN Bs.
INVENTARIO INICIAL	92/2016	13.900,00	1.184.000,00
MAS:			
ENTREGA DE VALORES POR PARTE DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN	136/2016	9.500,00	3.660.000,00
	86/2017	21.000,00	780.000,00
	207/2017	56.200,00	2.996.000,00
	83/2018	44.100,00	4.060.000,00
TOTAL VALORES ENTREGADOS A LA U.P.		144.700,00	12.680.000,00
MENOS:			



CONCEPTO	NOTAS DE CARGO	CANTIDAD	IMPORTE VALORADO EN Bs.
DESCARGO DE VALORES DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA	2016	7.762,00	714.760,00
	2017	52.742,00	2.541.710,00
TOTAL VALORES DESCARGADOS AL M.E.		60.504,00	3.256.470,00
SALDO A LA FECHA DEL RELEVAMIENTO		84.196,00	9.423.530,00

Fuente: Saldos extractados de los inventarios de valores presentados por la Universidad Pedagógica.

La ejecución de gastos, se detalla en el siguiente cuadro por gestión y grupos presupuestarios:

Estado de Ejecución Presupuestaria de Egresos por las gestiones 2015 al 2017 y el periodo comprendido entre enero a junio de 2018 (Expresado en bolivianos)

Gestión	Partida	Descripción Objeto Del Gasto	Presup. Vig.	Devengado	Saldo Por Ejecutar
2015	20000	Servicios No Personales	1.629.256,00	1.140.469,69	488.786,31
	30000	Materiales y Suministros	619.946,00	315.738,66	304.207,34
	40000	Activos Reales	375.050,00	242.785,00	132.265,00
		Sub Total	2.624.252,00	1.698.993,35	925.258,65
2016	20000	Servicios No Personales	7.543.316,84	5.686.403,60	1.856.913,24
	30000	Materiales y Suministros	516.409,60	356.354,32	160.055,28
	40000	Activos Reales	554.699,16	441.588,16	113.111,00
	90000	Devolución	43.865,00	34.780,00	9.085,00
	Sub Total	8.658.290,60	6.519.126,08	2.139.164,52	
2017	20000	Servicios No Personales	9.575.991,35	6.743.163,22	2.832.828,13
	30000	Materiales y Suministros	1.059.182,65	779.033,46	280.149,19
	40000	Activos Reales	1.992.736,00	1.073.035,00	919.701,00
	90000	Devolución	1.547.790,00	1.361.782,48	186.007,52
	Sub Total	14.175.700,00	9.957.014,16	4.218.685,84	
2018	20000	Servicios No Personales	8.167.023,00	2.630.405,98	5.536.617,02
	30000	Materiales y Suministros	997.387,00	479.883,80	517.503,20
	40000	Activos Reales	1.239.600,00	266.771,00	972.829,00
	90000	Devolución	360.000,00	25.888,00	334.112,00
	Sub Total	10.764.010,00	3.402.948,78	7.361.061,22	
	TOTAL	36.222.252,60	21.578.082,37	14.644.170,23	

Fuente: Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos emitidos por el SIGMA y SIGEP.

2.2 Principales actividades ejecutadas en el proceso del relevamiento

ASPECTOS GENERALES

1. Se elaboraron flujogramas respecto a la elaboración y aprobación de los programas académicos al igual que los flujogramas del proceso de contratación y pago de bienes y servicios.
2. Se efectuaron pruebas de recorrido en cada caso.
3. Se efectuó un análisis de la estructura del personal de la Universidad pedagógica, en relación a la forma de ingreso y el perfil profesional.
4. Se efectuó un análisis sobre la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de las gestiones 2015, 2016, 2017 y enero a junio de 2018.



REVISION DE LOS PROGRAMAS ACADEMICOS

1. Se solicitó los programas académicos por maestría, diplomados y especialidades y por gestión
2. Se efectuó una planilla resumen de los programas académicos por maestría, especialidad y diplomado por gestión, en base al mismo determinar el total de ofertas
3. Se verificó la aprobación de los programas académicos por parte del Ministerio de Educación y que el mismo sea consistente con la convocatoria pública.
4. Se solicitó la lista y/o detalle de participantes titulados en las gestiones 2016, 2017 hasta junio 2018, y los files de los participantes, mismos que fueron sujetos de revisión, considerando los siguientes aspectos:
 - Requisitos mínimos para obtener la titulación, para lo cual se deberá elaborar un check list en base a los contenidos de cada programa y al reglamento correspondiente
 - Cumplimiento del plan de estudio, mismo que deberá ser corroborado con los certificados de notas y/o historial académico Vs plan de estudios según programa aprobado por el MINEDU. En caso de existir diferencias, solicitar la justificación en el cambio o ajuste de la malla curricular y su respectiva aprobación
 - Cumplimiento del pago de aranceles, debiendo para este efecto elaborar una planilla analítica y determinar si los participantes titulados cumplieron con el pago de aranceles y otros relacionados a la titulación.
5. Se efectuó una conciliación del movimiento de valores, considerando los valores recibidos, vendidos, descargados y existentes en físico, con la finalidad de determinar si la exposición de saldos en el estado de ejecución presupuestaria de ingresos es el correcto.
6. Se efectuó una conciliación del movimiento de efectivo, saldo que deberá ser consistente con el saldo de efectivo disponible en bancos al cierre de cada gestión
7. Se solicitó la lista de facilitadores por maestría, especialidad y diplomado desde la gestión 2015 hasta junio 2018, en base al mismo, se procedió a la revisión de los siguientes aspectos:
 - Proceso de contratación: en esta etapa se dio énfasis a la revisión de la consistencia del perfil requerido en el plan de estudios Vs. Los TDRs y que a su vez la pertinencia académica, considerándose para este efecto el Decreto Supremo 181.
 - Se efectuó la relación de tiempos en el proceso de contratación respecto al inicio de actividades académicas
 - Se efectuó la revisión de los contenidos de los planes de estudios, estableciendo las inconsistencias



- Para el proceso de pago: se elaboró una planilla analítica de pagos, agrupando por facilitador, en base a esta información se determinó la uniformidad de los pagos en cuanto a importes, entre un facilitador y otro en función a cada oferta académica
 - Se efectuó un filtro de información y comparación de listas de personal con datos del Ministerio de educación, con la finalidad de establecer que funcionarios del Ministerio de Educación prestaron servicios como facilitadores, docentes u otras formas de relación laboral, además se determinó el importe cancelado y la consistencia del mismo en relación a servicios similares.
8. Se verificó también si los funcionarios de la Universidad Pedagógica y el Ministerio de Educación, fungieron como tutores y sí recibieron por este concepto una remuneración independiente al salario mensual regular.
9. Respecto a las otras partidas de gasto, se consideró la revisión de los procesos de contratación, pago, disposición y uso, tomando en cuenta la normativa vigente en relación al D.S. N° 181 en las modalidades que corresponden, para este efecto se estructuraron programas de trabajo específicos.

2.3 Identificación y Análisis del riesgo

Dentro del procedimiento descrito anteriormente, se identificaron riesgos tanto por factores externos, como factores internos, mismos que se describen a continuación:

- Que no exista en el mercado laboral profesionales con el perfil establecido en los diferentes cursos de postgrado.
- Que los facilitadores contratados no concluyan los procesos de formación
- Que exista abandono por parte de los participantes y que supere el 40% respecto del total de inscritos.
- Que la malla curricular no sea cumplida por los participantes y hayan obtenido el título profesional correspondiente.

La probabilidad de ocurrencia o materialización de que el riesgo se materialice y el impacto o efecto de este, se presenta en el siguiente cuadro:

Riesgo	Probabilidad	Impacto	Nivel de riesgo
A	B	C	D = B * C
Que no exista en el mercado laboral profesionales con el perfil establecido en los diferentes cursos de postgrado.	Bajo=1	Bajo=1	1
Que los facilitadores contratados no concluyan los procesos de formación	Medio=2	Alto=3	6
Que exista abandono por parte de los participantes y que supere el 40% respecto	Medio=2	Medio=2	4



Riesgo	Probabilidad	Impacto	Nivel de riesgo
A	B	C	D = B * C
del total de inscritos.			
Que la malla curricular no sea cumplida por los participantes y hayan obtenido el título profesional correspondiente	Bajo=1	Medio=2	2
PROMEDIO			3.25

Concluyendo que el nivel de riesgo es Importante de una escala determinada de la siguiente manera:

VALORES	ESCALA	CRITERIO
I. Critico	6 - 9	Los riesgos inherentes son calificados de alto riesgo
II. Importante	3 - 5	Los riesgos inherentes con calificados de riesgo medio
III. Remoto	1 - 2	Los riesgos inherentes son calificados de riesgo bajo

2.4 Evaluación de control

Identificados los Riesgos que puedan afectar a la obtención de los resultados del programa se evaluó la existencia de controles que ayuden a mitigar los riesgos determinados, fruto del mismo se obtuvo lo siguiente:

Riesgo	Controles Existentes	Está documentado y formalizado	Se está aplicando y es efectivo	Calificación
Que no exista en el mercado laboral profesionales con el perfil establecido en los diferentes cursos de postgrado.	La Universidad Pedagógica cuenta con un banco de datos respecto a los profesionales que presentaron sus expresiones de interés para formar parte del plantel docente.	Si	No	Ineficaz
Que los facilitadores contratados no concluyan los procesos de formación	Las órdenes de servicio que suscriben los facilitadores al momento de ser contratados, establece la aplicación de multas por incumplimiento.	Si	Si	Eficaz
Que exista abandono por parte de los participantes y que supere el 40% respecto del total de inscritos.	El Reglamento General de Estudios de Postgrado aprobado mediante Resolución Ministerial N° 839/2016 de 15/12/2016, establece los parámetros de apertura y cierre de un determinado curso.	Si	no	Ineficaz
Que la malla curricular no sea cumplida por los participantes y hayan obtenido el título profesional correspondiente		Si	no	Ineficaz
VALORACIÓN DEL CONTROL				Crítico



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Moromboeguasú Jeroata
Yachay Kamachina
Yaticha Kamana

INFORME
UAI INF RELV N° 021/2018

III. CONCLUSIÓN.

En consecuencia y como resultado del relevamiento específico efectuado, se ha establecido que la administración financiera y académica de la Universidad Pedagógica correspondiente a las gestiones 2015, 2016, 2017 y enero a junio de 2018", cuenta con deficiencias de control interno relevantes, principalmente en lo que corresponde a la administración académica, más aún cuando la revisión fue realizada a una muestra del 20% respecto del total ejecutado en los cursos de post grado de Maestría, Especialidad y Diplomado. Por cuanto, es pertinente y necesaria la programación de una auditoría operativa, debiendo esta actividad ser considerada en la Programación Operativa Anual de la gestión 2019 por parte de la Unidad de Auditoría Interna.

Respecto a la administración financiera de la Universidad Pedagógica correspondiente a las gestiones 2015, 2016, 2017 y enero a junio de 2018, se han establecido también deficiencias de control interno que merecen atención y sobre las cuales las instancias correspondientes deberán tomar las acciones administrativas legales tendientes a sancionar cuando así corresponda en cada caso.

En consecuencia, los deficiencias de control establecidos como aspectos relevantes que merecen atención, serán reportados en informe separado.

IV. RECOMENDACIÓN.

Al respecto, se recomienda a su Autoridad, programar una auditoría operativa sobre la actividad académica desarrollada por la Universidad Pedagógica en todo el proceso de formación de los cursos de post grado y sus operaciones relacionadas desde la gestión 2015 al 31 de diciembre de 2018.

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

MZU/ft.
c.c. Arch.

