



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

**RESUMEN EJECUTIVO  
INFORME DE ACTIVIDADES  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE  
EL 1º DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. ANTECEDENTES**

En cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental N° 304.01, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, elaboró su Programa Operativo Anual para la Gestión 2018, documento que fue de conocimiento, aprobación y respaldo por parte del despacho del Ministerio de Educación, el mismo que fue plasmado a través de nota interna NI/DM/UAI N° 0224/2017 de 25/10/2017. Asimismo, esta programación fue remitida a la Contraloría General del Estado a través de nota NE/DM/UAI N° 0657/2017 de fecha 26 de octubre de 2017.

**2. OBJETIVO Y ALCANCE**

El objetivo del presente documento es informar al señor Ministro de Educación y a la Contraloría General del Estado de acuerdo a los artículos 15° y 42°, inciso b) de la Ley 1178, sobre los resultados alcanzados por la Unidad de Auditoría Interna durante el primer semestre de la gestión 2018, en el cumplimiento de su Programa Operativo Anual.

**3. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD.**

**Identificación de la Entidad:** Ministerio de Educación

**Misión**

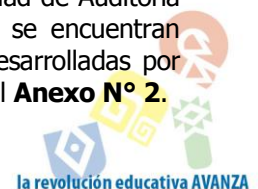
"Diseñar, implementar y ejecutar políticas, estrategias educativas inclusivas, equitativas, intraculturales, interculturales, plurilingües, científicas, técnica - tecnológica, de calidad, con participación social desde el ámbito territorial, comunitario productivo y descolonizador a través del Sistema Educativo Plurinacional".

**Visión**

"El Ministerio de Educación garantiza una educación productiva comunitaria y de calidad para todas y todos, con pertinencia sociocultural, contribuyendo a la construcción de una sociedad justa, en equilibrio y relación armónica con la naturaleza que sustenta el desarrollo plurinacional para vivir bien, como entidad modelo de gestión participativa y transparente".

**4. EJECUCIÓN DE AUDITORIAS**

El detalle de las actividades programadas que fueron desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2018, así como los indicadores de rendimiento, se encuentran reflejados en el **Anexo N° 1**, las actividades no programadas que fueron desarrolladas por nuestra Unidad también durante la gestión 2018, se encuentran expuestas en el **Anexo N° 2**.





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

#### 4.1 AUDITORIAS PROGRAMADAS

En cumplimiento a nuestro Programa Operativo Anual de la gestión 2018, se emitieron los siguientes informes; 1 (una) Auditoria Confiabilidad, 4 (cuatro) Auditorias Especiales, 1 (una) Auditoria Operativa, actividades que fueron cumplidas a cabalidad excepto por dos auditorías especiales que se encuentran en proceso de ejecución y recepción de descargos y una auditoria operativa que no fue iniciada por falta de personal (renuncia del supervisor), por la ampliación en el alcance de auditorías programadas y por la ejecución de actividades no programadas superiores en horas a la estimación inicial. Al respecto, para esta actividad actualizamos el relevamiento de la presente gestión. Aspectos que se encuentran reflejados en el **Anexo N° 3**.

#### 4.2 SEGUIMIENTOS PROGRAMADOS

De acuerdo a nuestro Programa Operativo Anual 2018, se programó la ejecución de 24 (veinticuatro) seguimientos, de los cuales al 31/12/2018 todos fueron cumplidos y emitidos en su totalidad, no obstante se incluyó en la programación un seguimiento cerrado en la gestión anterior, actividades que se encuentran detallados en el **Anexo N° 10**.

#### 4.3 ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

Como parte de las actividades no programadas, la Unidad de Auditoría Interna recibió 21 requerimientos por parte de la Máxima Autoridad Ejecutiva y sugerencias de la Contraloría General del Estado. Al respecto, la Unidad realizó y ejecutó 16 actividades las cuales detallamos a continuación, dos (2) Auditorias Operativas, nueve (9) relevamientos, cuatro (4) informes de control Interno y un (1) informe de análisis y evaluación, quedando solamente en proceso tres (3) Relevamientos de Información Específica y una (1) Auditoria Especial, ya que los mismos se encuentran en proceso de revisión y coordinación con las áreas involucradas. Por otra parte, la "Auditoria Especial de intereses y multas por mora patronal a la AFP's Futuro y BBVA Previsión", actividad que a la fecha se viene ejecutando y no pudo ser concluida durante la gestión 2018 debido a limitaciones de información de gestiones pasadas para respaldar los indicios de responsabilidad.

### 5. ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

La Unidad de Auditoría Interna, presento en la gestión 2018 una afección no programada emergente de la renuncia de la Lic. Fany Elia Tiñini Huayta al cargo que venía desempeñando como Especialista II en Auditoría Interna en esta Unidad (Supervisor Auditoria), renuncia que fue aceptada por su despacho a través de nota CA/DGAA/URHHDO N° 018/2018 en fecha 13/11/2018, situación que perjudico en el cumplimiento cabal de las actividades programadas





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

para la gestión 2018, ya que al retirarse la licenciada, nos encontrábamos ejecutando varias actividades y algunas faltaban iniciar, motivo por el cual no pudimos culminar con el 100% de las actividades programadas, debiendo aclarar que las mismas serán remitidas durante el primer semestre de la presente gestión. Cabe señalar que la acefalia en nivel de supervisión, fue recién cubierta por la Lic. Angela Bravo Lucana a partir de fecha 02/01/2019.

Finalmente, debemos mencionar que durante la gestión 2018, no se han presentado situaciones importantes o contradictorias a la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad, emitida por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Ministerio de Educación, habiendo recibido todo el apoyo necesario de la MAE para la ejecución de nuestro trabajo.

La Paz, 30 de enero de 2019

MZU/gds.  
c.c.Arch.

la fecha de las actividades. Un correspondientes a claración de n emitieron dos (2) informes mismos que remitido ejecución según consta. A Final, ocho (8) informes de miento

a las actividades reali 7, emitimos (1) in control interno una (1) actividad espe

