

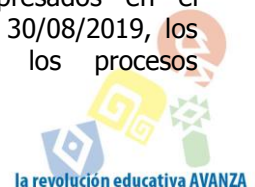


Estado Plurinacional de Bolivia  
Ministerio de Educación  
Moromboeguasu Jeroata  
Yachay Kamachina  
Yaticha Kamana

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF CI N° 03/2019
- Correspondiente al examen sobre** : "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico al proceso de desembolso de recursos al magisterio urbano del departamento de La Paz desde la gestión 2006 al 2018 por descuentos generados a favor de la pulpería y cheques girados a la Federación Departamental de Trabajadores de Educación Urbana de La Paz."
- Por el período** : El examen fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental 217 y la cobertura alcanzó a los desembolso de Recursos al Magisterio Urbano del departamento de La Paz por descuentos generados por concepto de Pulpería y aportes sindicales de la Federación Departamental de Trabajadores de Educación Urbana de La Paz, desde la gestión 2006 a la gestión 2018.
- Ejecutada en cumplimiento** : Labor que fue realizada como parte de las actividades no programadas en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2019.
- Objetivo del examen** : Expresar y poner en conocimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva del Ministerio de Educación los hallazgos de control interno emergentes del "Relevamiento de Información Específico al proceso de desembolso de recursos al magisterio urbano del departamento de La Paz desde la gestión 2006 al 2018 por descuentos generados a favor de la pulpería y cheques girados a la Federación Departamental de Trabajadores de Educación Urbana de La Paz" en marco a lo establecido por las Normas de Auditoría Gubernamental – NAG 217.03 y el "Instructivo para la formulación de la planificación estratégica 2019 – 2021 y del programa operativo anual 2019 y emisión del informe anual de actividades 2018 de las unidades de auditoría interna del sector público" emitido por la Contraloría General del Estado.
- Objeto el examen** : Constituyen objeto del presente informe, los resultados del Relevamiento de Información Específico expresados en el informe UAI INF RELV N° 011/2019 de fecha 30/08/2019, los documentos e información generada en los procesos





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

establecidos por la Unidad de Gestión de Personal del SEP en cuanto se refiere a los descuentos efectuados por concepto de Pulpería y Aportes Sindicales, y toda otra información complementaria recopilada para el efecto.

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

1. Maestras y Maestros a los que no se realizó el descuento por aportes sindicales.
2. Proceso de redistribución de aportes sindicales a federaciones de maestras y maestros realizado sin un respaldo normativo.
3. Desembolso de recursos por concepto de pulpería a una cuenta Particular.

#### **CONCLUSIÓN.**

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio del Ministerio de Educación efectuó el Relevamiento de Información Específico al proceso de desembolso de recursos al magisterio urbano del departamento de La Paz desde la gestión 2006 al 2018 por descuentos generados a favor de la pulpería y cheques girados a la Federación Departamental de Trabajadores de Educación Urbana de La Paz, el cual no presentó mayores observaciones, salvo lo establecido como deficiencias de control interno expuestas en el presente informe y que deberá ser atendida de forma prioritaria por la Dirección General de Asuntos Administrativos a través de la Unidad de Gestión de Personal del SEP.

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

La Paz, 30 de agosto de 2019

MZU/gds.  
c.c. Arch.

