

UAI INF N° 04/2020
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2021

I. RECURSOS HUMANOS DE LA UAI

La Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas cuenta con el siguiente personal:

a) Titular de la Unidad

Nombre y apellidos del titular:	Johnny Felix Gil Leniz
Cargo Ocupado:	Jefe a.i. Unidad de Auditoría Interna.
Título en Provisión Nacional:	Auditor Financiero
Número de Registro:	MAT. PROF. CAULP 6458; CAUB -17522
N° de Registro de Funcionario de Carrera:	
Reg. Auditor Interno Gubernamental - RAIG:	
Funcionario de quien depende la UAI:	Ministro de Educación, Deportes y Culturas.

b) Personal

Nombres y Apellidos	Profesión	Cargo	Años de Experiencia como Auditor Interno		Fecha de incorporación al ME,D y C.	Remuneración mensual Bs.	Remuneración Anual * Bs.
			Sector Publico	Sector Privado			
Johnny Felix Gil Leniz	Contador Público	Jefe de Unidad a.i.	-----	6 años - 2 meses	01/07/2020	17.935,00	233.155,00
Jorge Villalobos Pacheco	Auditor Financiero	Supervisor	10 años - 9 meses	8 años	10/07/2020	16.958,00	220.454,00
Acéfalo		Supervisor			17/06/2020	16.958,00	220.454,00
Urmia Cecilia Inquillo Cortez	Contador Público	Profesional IX de Auditoría	3 años	2 años	19/08/2020	9.282,00	120.666,00
Acéfalo		Profesional IX de Auditoría				9.282,00	120.666,00
Lidia Rosario Guzmán Quintana	Auditor Financiero	Profesional IX de Auditoría	9 años – 8 meses	7 meses	08/02/2011	9.282,00	120.666,00
Carmen Delicia Raldes Noco	Contador Público	Profesional IX de Auditoría	6 meses	2 años	21/07/2020	9.282,00	120.666,00
Luciano Apaza Huanca	Auditor Financiero	Profesional IX de Auditoría	6 meses	-----	12/03/2020	9.282,00	120.666,00
Jose Martín Gómez Chacón	Contador Público	Profesional IX de Auditoría	14 años	1 año - 3 meses	29/07/2020	9.282,00	120.666,00
Franklin Colque Layme	Contador Público	Técnico IV de Auditoría	1 año	-----	29/07/2020	6.906,00	89.778,00
Noemí Abigail Laura Zurita	Contador Público	Administrativo I de Auditoría	3 años – 2 meses	2 años – 6 meses	13/06/2017	5.971,00	77.623,00
Guisela Mabel Delgado Saavedra	Secretaría Ejecutiva	Secretaría de Unidad	9 años – 8 meses	1 año – 6 meses	08/02/2011	5.971,00	77.623,00
Yolanda Fernández Soliz		Ujier de Unidad	-----	----	11/05/2020	4.827,00	62.751,00

* Se aclara que la remuneración anual incluye 12 sueldos, más el aguinaldo y los datos incorporan la nueva escala vigente establecida por R.M. 594/2019 en marco al D.S. 3889 de 01/05/2018.

II. ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UAI

En cumplimiento a las actividades que confiere el artículo 15° de la Ley 1178 a la Unidad de Auditoría Interna y considerando los objetivos estratégicos determinados, se han definido los siguientes objetivos de gestión:

- a) Un (1) informe sobre de 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.
- b) Tres (3) informes de Auditoría Operacional.
- c) Un (1) Informes de Auditoría Especial.
- d) Once (11) Informes de Revisiones, Verificaciones y Relevamientos.
- e) Veinte y Un (21) Informes de Seguimientos a la Implantación de Recomendaciones.

II. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A EJECUTAR

Se describen a continuación las características principales de las auditorías a realizar:

a) Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros

La Unidad de Auditoría Interna debe cumplir las disposiciones establecidas en los artículos 14° y 15° de la Ley 1178, una de estas actividades a realizar es la determinación de la confiabilidad de los registros y Estados Financieros, considerando la estructura técnica y legal de la entidad y según las características de la información financiera que emite la entidad y de acuerdo al grado de desarrollo del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrado aplicado en la Organización. Para este efecto la programación de la confiabilidad, a la fecha se realiza en el marco al “Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna” aprobado por la Contraloría General del Estado a través de Resolución CGE/152/2017 de fecha 29/12/2017 y la “Directriz para la Formulación del Programa Operativo Anual 2021 y emisión del Informe Anual de Actividades 2020 de las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades del Nivel Central”, también emitido por este Órgano Superior de Control en el mes de agosto de 2019.

Nombre de la Entidad	Ministerio de Educación, Deportes y Culturas.
Nombre de la Auditoría	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 2020.
Tipo de Auditoría	Financiera
Objetivo de la Auditoría	Verificar si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera del Ministerio de Educación, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.
Alcance del examen	Registros y Estados Financieros Básicos y Complementarios al 31 de diciembre de 2020.

Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
En cumplimiento a los Art. 15° y 27°, inciso e) de la Ley 1178	Jefe 2 Supervisores 8 Auditores	350	02/01/2021 28/02/2021	Logro del objetivo de la confiabilidad	1 / 350	1/214.405,30

b) Auditorías Operacionales y/o Operativas

La auditoría operacional es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir un pronunciamiento de manera individual o en conjunto, sobre la eficacia, eficiencia, economía y/o efectividad del objeto de auditoría o de los Sistemas de Administración previstos en la Ley N° 1178

Área o Unidad Auditada	Dirección General de Planificación del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas – Unidades Organizacionales relacionadas.					
Nombre de la Auditoría	Auditoría Operacional a los procesos desarrollados para "Promover el acceso universal, permanencia y conclusión en la educación para todos a lo largo de la vida con pertinencia, equidad y equiparación de oportunidades", respecto al Plan Estratégico Institucional (PEI) 2016-2020 del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas.					
Tipo de Auditoría	Operacional					
Objetivo de la Auditoría	Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia respecto a los objetivos estratégicos de mayor ponderación que contribuyan al logro del Plan Estratégico Institucional del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas.					
Alcance del examen	Resultados de los objetivos respecto al Plan Estratégico Institucional (PEI) 2016-2020					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
Posibilidad de: No haber logrado los objetivos estratégicos respecto a lo programado.	Jefe 1 Supervisor 4 Auditores	127	01/07/2021 30/08/2021	Logro del objetivo de la Auditoría	1/127	1/78.770,08

Área o Unidad Auditada	Unidad Financiera - Dirección General de Asuntos Administrativos					
Nombre de la Auditoría	Auditoría Operacional al proceso de reconocimiento de Saberes, Conocimientos, Habilidades y Experiencias efectuados por el Sistema Plurinacional de Certificación de Competencias (SPCC) - Viceministerio de Educación Alternativa y Especial					
Tipo de Auditoría	Operacional					
Objetivo de la Auditoría	Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia y eficiencia de los procesos de reconocimiento de Saberes, Conocimientos, Habilidades y Experiencias en el Ministerio de Educación a través del SPCC.					
Alcance del examen	Medición de Indicadores de la IV fase (2014 - 2017) y el control interno por las actividades más próximas a la fecha del examen.					

Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
Posibilidad de: No haber logrado los objetivos respecto a lo programado.	Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	78	02/05/2021 30/06/2021	Logro del objetivo de la Auditoría	1/78	1/45.318,54

Área o Unidad Auditada	Unidad de Especializada de Formación Continua (UNEFCO) - Dirección General de Formación de Maestros					
Nombre de la Auditoría	Auditoría Operacional a los procesos de planificación y desarrollo de cursos formativos efectuados por la Unidad de Especializada de Formación Continua - UNEFCO dependiente de la Dirección General de Formación de Maestros, por la gestión 2019					
Tipo de Auditoría	Operacional					
Objetivo de la Auditoría	Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia y eficiencia de los procesos de planificación y desarrollo de cursos formativos ejecutados por la Unidad de Especializada de Formación Continua - UNEFCO dependiente de la Dirección General de Formación de Maestros.					
Alcance del examen	Gestión 2019					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
Probable: No haber logrado los objetivos respecto a lo programado.	Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	78	02/03/2021 30/04/2021	Logro del informe de auditoría	1/78	1/55.138,68

c) Auditorías Especiales

La Auditoría Especial es la acumulación y examen sistemático y objetivo de evidencia, con el propósito de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales y, si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública. El establecimiento de indicios de responsabilidad por la función pública, no es un fin u objetivo de la auditoría, sino el resultado de la misma.

Área o Unidad Auditada	Dirección General de Formación de Maestros.					
Nombre de la Auditoría	Auditoría Especial a los ítems de Nueva Creación entregados al Subsistema de Educación Superior, para las Escuelas Superiores de Formación de Maestros durante la gestión 2019					
Tipo de Auditoría	Especial					
Objetivo de la Auditoría	Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Reglamento General de las Escuelas Superiores de Formación de Maestras y Maestros / Unidades Académicas aprobado por Resolución Ministerial No. 2938/2017 respecto al procesos de asignación y designación de ítems de nueva creación.					

Alcance del examen	Gestión 2019					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
Posible: Incumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales	Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	82	02/03/2021 30/04/2021	Logro del informe de auditoría	1/82	1/58.731,06

d) Relevamientos, Revisiones y Verificaciones

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos					
Nombre de la Actividad	Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas - DJBR por la gestión 2019.					
Objetivo	Realizar la revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas correspondiente a la gestión 2020.					
Alcance del examen	Gestión 2020.					
Equipo de Auditoría	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento			
			Eficacia	Eficiencia	Economía	
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	39	01/03/2021 11/04/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 39	1/ 21.612,79	

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos					
Nombre de la Actividad	Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas - DJBR gestión 2019 del ex Ministerio de Deportes fusionado al Ministerio de Educación según Decreto Supremo No. 4257.					
Objetivo	Realizar la revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas ex Ministerio de Deportes fusionado al Ministerio de Educación según Decreto Supremo No. 4257 gestión 2019.					
Alcance del examen	Gestión 2019.					
Equipo de Auditoría	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento			
			Eficacia	Eficiencia	Economía	
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	34	01/04/2021 05/05/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 34	1/ 22.291,08	

Área o Unidad	Unidad Financiera - Dirección General de Asuntos Administrativos
----------------------	--

Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica sobre Cargos de Cuenta Documentada del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de tener una apreciación preliminar respecto al movimiento de Cargos de Cuenta Documentada del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020, a efecto de determinar su auditabilidad, y si corresponde emitir un informe de Control Interno.				
Alcance del examen	al 31 de diciembre de 2020.				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 3 Auditores	64	01/05/2021 05/06/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 64	1/34.093,64

Área o Unidad	Unidad Financiera - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica al Fondo Rotativo del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas gestión 2020.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de tener una apreciación preliminar respecto al movimiento de Cargos de Cuenta Documentada del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020, a efecto de determinar su auditabilidad, y si corresponde emitir un informe de Control Interno.				
Alcance del examen	Gestión 2020.				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	44	01/05/2021 11/06/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 44	1/33.247,04

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica sobre el cumplimiento al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las planillas salariales y los Registros Individuales de cada servidor público del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas (Doble Percepción de Sueldos) al 31 de diciembre de 2020.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de determinar la existencia o no de la doble percepción y tener una apreciación preliminar respecto el cumplimiento del procedimiento de Control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales del Ministerio de Educación (Doble Percepción), a efecto de determinar su auditabilidad.				
Alcance del examen	Gestión 2020				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	44	01/05/2021 11/06/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 44	1/27.137,11

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica del cumplimiento al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las planillas salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público (Doble Percepción de Sueldos) del ex Ministerio de Deportes fusionado al Ministerio de Educación según Decreto Supremo No. 4257 por la gestión 2019.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de determinar la existencia o no de la doble percepción y tener una apreciación preliminar respecto el cumplimiento del procedimiento de Control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales del ex Ministerio de Deportes gestión 2019 (Doble Percepción), a efecto de determinar su auditabilidad.				
Alcance del examen	Gestión 2019				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	50	01/05/2021 21/06/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 50	1/30.044,64

Área o Unidad	Unidad Administrativa – Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica a los Activos Fijos transferidos del ex Ministerio de Deportes fusionado según Decreto Supremo No. 4257.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de tener una apreciación preliminar respecto a la Administración y Disposición de los Activos Fijos del ex Ministerio de Deportes fusionado al Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020, a efecto de determinar su auditabilidad, y si corresponde emitir un informe de Control Interno.				
Alcance del examen	Transferidos 08 de junio de 2020				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 5 Auditores	155	01/04/2021 25/04/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 155	1/71.144,30

Área o Unidad	Unidad Administrativa – Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica a los Inventarios o Almacenes transferidos del ex Ministerio de Deportes fusionado según Decreto Supremo No. 4257.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de tener una apreciación preliminar respecto a la Administración y Disposición de los Bienes de Consumo-Inventarios-Almacenes del ex Ministerio de Deportes fusionado al Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020, a efecto de determinar su auditabilidad, y si corresponde emitir un informe de Control Interno.				
Alcance del examen	Transferidos 08 de junio de 2020				

Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	54	01/05/2021 15/06/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 54	1/25.856,84

Área o Unidad	Unidad Administrativa – Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica a las partidas presupuestarias de gasto 26990 "Otros" y 71610 "Transferencias a Personas de Instituciones Privadas Sin Fines de Lucro" correspondiente a la gestión 2016 ex Ministerio de Deportes fusionado según Decreto Supremo No. 4257.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de tener una apreciación preliminar respecto a las partidas presupuestarias de gasto 26990 "Otros" y 71610 "Transferencias a Personas de Instituciones Privadas Sin Fines de Lucro" correspondiente a la gestión 2016 ex Ministerio de Deportes fusionado al Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020, a efecto de determinar su auditabilidad, y si corresponde emitir un informe de Control Interno.				
Alcance del examen	Gestión 2016				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	55	01/06/2021 30/06/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 55	1/32.919,45

Área o Unidad	Unidad Administrativa – Unidad Financiera– Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información Específica al Proceso de Contratación Directa de Obras y al Cumplimiento de Contrato de la Villa Suramericana, ex Ministerio de Deportes fusionado según Decreto Supremo No. 4257.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información a fin de tener una apreciación preliminar respecto Proceso de Contratación Directa de Obras y al Cumplimiento de Contrato de la Villa Suramericana ex Ministerio de Deportes fusionado al Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020, a efecto de determinar su auditabilidad, y si corresponde emitir un informe de Control Interno.				
Alcance del examen	Proceso de Contratación de la Villa Suramericana				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	54	01/06/2021 30/06/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 54	1/33.908,84

Área o Unidad	Diferentes unidades organizacionales del Ministerio de Educación				
Nombre de la Actividad	Relevamiento de Información General para la Formulación de la				

	Programación Estratégica 2022-2025 de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas.				
Objetivo	Recopilar y evaluar la información sobre las actividades y operaciones del Ministerio de Educación, con el fin de conocer sus operaciones e identificar áreas críticas, para determinar la inclusión de auditorías en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación.				
Alcance del examen	Actividades recientes a la gestión 2021.				
Equipo de Auditoría	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 2 Supervisor 8 Auditores	155	01/08/2021 15/09/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 155	1/141.619,92

Área o Unidad	Unidad Financiera - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Actividades previas a la Auditoría de Confiabilidad - Gestión 2021.				
Objetivo	Desarrollar las actividades previas para la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Educación - Gestión 2020.				
Alcance del examen	Actividades recientes a la gestión 2020.				
Equipo de Auditoría	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 2 Supervisor 8 Auditores	120	07/12/2021 31/12/2021	Logro del objetivo de la actividad	1 / 120	1/71.629,35

e) Seguimientos

Área o Unidad	Unidad Financiera - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno UAI INF AC N° 01/2020 relacionado con el Registro de las Operaciones, Elaboración y Presentación de Estados de Ejecución Presupuestaria Consolidados de Recursos y Gastos del Ministerio de Educación, al 31 de diciembre de 2019" (R.32)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoría	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 2 Supervisores 8 Auditores	50	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 50	1/30.422,47

Área o Unidad	Dirección General de Educación Secundaria				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Especial al Proceso de Institucionalización de las				

	Direcciones Departamentales de Educación a nivel Nacional correspondiente a la Convocatoria Publica N° 01/2014 (R.7)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	21	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 21	1/15.476,24

Área o Unidad	Dirección General de Educación Secundaria				
Nombre de la Actividad	Segundo 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". (R.1)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	4	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 4	1/3.013,63

Área o Unidad	Dirección General de Educación Superior Técnica, Tecnológica, Lingüística y Artística.				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 06/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre la entrega de tractores y equipos complementarios a Institutos Técnicos, tecnológicos en la gestión 2008". (R.2)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	5	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 5	1/3.275,52

Área o Unidad	Dirección General de Educación de Adultos.				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 07/2017 "Informe de Control Interno emergente del				

	Relevamiento de Información Específico Ampliado sobre los Gastos del Proyecto: Desarrollo de la Transformación Curricular y Gestión Institucional del SEP". (R.2)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	6	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 6	1/4.160,88

Area o Unidad	Dirección General de Educación Superior Técnica, Tecnológica, Lingüística y Artística				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 08/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico ampliado respecto al proceso de Ratificación de Apertura y Funcionamiento de Institutos Técnicos y Tecnológicos de Carácter Privado, Sede Central y Subsedes". (R.1)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	3	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 3	1/2.306,32

Area o Unidad	Escuela Superior de Formación de Maestros Enrique Finot - Dirección General de Formación de Maestros				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 09/2017 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre la custodia de activos fijos de la ESFM Enrique Finot de las gestiones 2009 al 2016". (R.3)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	6	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 6	1/8.328,89

Area o Unidad	Universidades Indígenas Bolivianas				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 01/2017 "Auditoria Especial sobre el uso de Recursos				

	desembolsados a las Universidades Indígenas Bolivianas Quechua "Casimiro Huanca", Aymara "Tupak Katari" y Guaraní "Apiaguaiki Tüpa" para el pago de beneficios sociales por el cambio de Régimen Laboral, en atención al Decreto Supremo N° 3079". (R.9)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	18	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 18	1/18.138,61

Área o Unidad	Direcciones Departamentales de Educación				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 02/2017 "Auditoría Especial al Proceso de asignación y designación de ítems de nueva creación al Magisterio Fiscal gestión 2016" efectuado en las nueve Direcciones Departamentales de Educación." (R.1)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	4	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 4	1/5.133,69

Área o Unidad	Dirección General de Tecnologías de Información y Comunicación				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AO N° 01/2018 "Auditoría Operacional y/o de desempeño al Proyecto "Una computadora por docente".(R.1)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	5	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 5	1/3.275,52

Área o Unidad	Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico - Dirección General de Formación de Maestros				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 01/2018 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información Específica sobre la Administración Financiera y Académica de la Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico de				

	las gestiones 2016 al 2017". (R.2)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	9	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 9	1/7.576,12

Área o Unidad	Dirección General de Educación de Superior Universitaria				
Nombre de la Actividad	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF CI N° 02/2018 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre el Cumplimiento de Requisitos de Apertura, Funcionamiento y Cierre de la Universidad Contemporánea". (R.1)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	4	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 4	1/3.191,68

Área o Unidad	Dirección General de Educación Superior Universitaria				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el informe UAI INF INT No. 04/2020 "Revisión Anual del Cumplimiento al Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas DJBR por la gestión 2019" (R.3)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	9	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 9	1/4.521,12

Área o Unidad	Escuela Superior de Formación de Maestros de Puerto Rico - Dirección General de Formación de Maestros				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 03/2019 "Informe de Control Interno sobre el Relevamiento de Información Específica 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". (R.3)				

Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	8	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 8	1/5.034,64

Área o Unidad	Dirección General de Educación de Superior Universitaria				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 04/2019 "Informe de Control Interno sobre el Relevamiento de Información Específica sobre Unidades Educativas Fiscales en el Distrito Educativo de Oruro" (R.1)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	6	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 6	1/5.815,13

Área o Unidad	Universidad Pedagógica - Dirección General de Formación de Maestros				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 05/2019 DEL Informe de Control Interno sobre el Relevamiento de Información Específica respecto a la Impresión, Distribución y Otorgación de Diplomas Académicos en las ESFM y PROFOCOM por las gestiones 2014 al 2018 (R.4)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 2 Auditores	14	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 14	1/11.864,46

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 06/2019 "Informe de Control Interno sobre el Relevamiento de Información Específica sobre "Registro de inscripción y/o inclusión de notas de estudiantes en el Sistema de Información Educativa (SIE) (R.6)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				

Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	12	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 12	1/7.469,26

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF CI N° 07/2019 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica respecto a las Obras en Construcción de Gestiones Anteriores no concluidas al 31 de diciembre de 2018" (R.3)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	8	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 8	1/5.085,65

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AO N° 02/2019 "Auditoria Operacional al Sistema de Presupuestos -SP del Ministerio de Educación, gestión 2018 al 30 de junio de 2019" (R.3)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	10	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 10	1/6.099,30

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AO N° 03/2019 "Auditoria Operacional al Proceso de Acreditación de Carreras de Universidades Publicas y Privadas Efectuadas por la Dirección General de Educación Superior Universitaria del Ministerio de				

	Educación.(R.4)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	16	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 16	1/9.407,65

Área o Unidad	Unidad de Recursos Humanos y DO - Dirección General de Asuntos Administrativos				
Nombre de la Actividad	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AO N° 04/2019 "Auditoria Operacional al Proceso de Otorgación de Títulos Profesionales en el Ministerio de Educación - Gestión 2018" (R.3)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas.				
Alcance del examen	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 1 Supervisor 1 Auditor	9	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 9	1/5.614,69

AUDITORIAS NO PROGRAMADAS

Estarán en función a los requerimientos prioritarios que considere el señor Ministro de Educación, Deportes y Culturas o ante denuncias que demuestren posibles indicios de responsabilidad por la función pública, asimismo se incluirá en este acápite todas las reformulaciones correspondientes a informes evaluados y devueltos por la Contraloría General del Estado.

Área o Unidad	Unidad, Área u Operación según corresponda.				
Objetivo	Según la naturaleza de la actividad solicitada.				
Equipo de Auditoria	Tiempo estimado (Días)	Fecha de inicio y Finalización	Medidores de Rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe 2 Supervisor 8 Auditor	603	Durante la gestión 2021	Logro del objetivo del Seguimiento	1 / 603	1/344.313,00

CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL DE LOS AUDITORES INTERNOS.

El objetivo principal en la capacitación del personal de la unidad de auditoría interna, es desarrollar habilidades y destreza en el ejercicio de sus funciones. El auditor interno de las entidades públicas debe tener los conocimientos y experiencias necesarios para practicar auditorias y deberá capacitarse continuamente para mantener un nivel adecuado de competencia profesional.

- Entidad** : Ministerio de Educación, Deportes y Culturas, Unidad de Auditoría Interna.
- Objetivo** : Ampliar y actualizar los conocimientos para el ejercicio de las funciones específicas de los servidores públicos de la Unidad de Auditoría Interna.

Presupuesto de recursos a utilizar:

- Tiempo estimado : 95 días hábiles.
- Fechas de inicio y finalización : Sujeto a programación de eventos CENCAP y otras entidades públicas y/o privadas.
- Número de auditores : 8
- Supervisores : 2
- Jefe : 1

La Paz, 28 de septiembre de 2020

JFGL/ JVP
Adj. Cuadro 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8
Cc.: Archivo UAI
Despacho Ministerio de Educación, Deportes y Cultura
Contraloría General del Estado CGE.