

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2021

MINISTERIO DE EDUCACIÓN, DEPORTES Y CULTURAS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2021

RESUMEN EJECUTIVO

1. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA (UAI).

De acuerdo con las actividades que el artículo 15º de la Ley 1178, le asigna a las Unidades de Auditoría Interna y considerando los objetivos estratégicos determinados, se han definido los siguientes objetivos de gestión:

- a. Un (1) informe 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) Informe de Auditoría Especial.
- d. Once (11) informes de revisiones, Verificaciones y Relevamientos
- e. Veintiuno (21) Informes de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones

2. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros

- Confiabilidad sobre el Proceso de Control Interno, relacionado con el Registro de las Operaciones, Elaboración y Presentación de Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Educación, al 31 de diciembre de 2020.

Auditorías Operacionales y/u Operativas

- 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.
- Auditoría Operacional al proceso de reconocimiento de Saberes, Conocimientos, Habilidades y Experiencias efectuados por el Sistema Plurinacional de Certificación de Competencias (SPCC) dependiente del Viceministerio de Educación Alternativa y Especial.
- 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.

Auditorías Especiales

- 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.

Relevamientos, Verificaciones y Revisiones

- Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas - DJBR por la gestión 2020.

- 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 N° 4257.
- Relevamiento de Información Específica sobre Cargos de Cuenta Documentada del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas al 31 de diciembre de 2020.
- Relevamiento de Información Específica al Fondo Rotatorio del Ministerio de Educación, Deportes y Culturas gestión 2020.
- Relevamiento de Información Específica sobre el cumplimiento al Procedimiento Especifico 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.
- Relevamiento de Información Específica del cumplimiento al Procedimiento Especifico 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 Deportes Fusionado al Ministerio de Educación según Decreto Supremo N° 4257 por la gestión 2019.
- Relevamiento de Información Específica a los activos Fijos transferidos del Ex Ministerio Deportes fusionado según Decreto Supremo N° 4257.
- Relevamiento de Información a fin de tener una apreciación preliminar respecto a la Administración y Disposición de bienes de consumo – inventario – 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.
- Relevamiento de Información Específica a las partidas presupuestarias de gastos 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 N° 4247.
- 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 N° 4257.
- 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.
- Actividades previas a la Auditoría de Confiabilidad – Gestión 2021

Seguimiento

- Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones contenidas en le 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)

- 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 Pública N° 01/2014 (R.7)
- 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)
- 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 2018" (R.2)
- 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)
- 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)
- 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)
- Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AE N° 01/2017 "Auditoría Especial sobre el uso de Recursos desembolsados a las Universidades Indígenas Bolivianas, Quechua "Casimiro Huanca", Aymara "Tupak Katari" y Guaraní "Apiaguaki" Tupa" para el pago de beneficios sociales por el cambio de Régimen Laboral, en atención al Decreto Supremo N° 3079" (R.9)
- 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"
- 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)
- 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 Maestro de Puerto Rico de las gestiones 2016 al 2017" (R.2)
- 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)

- Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF INT N° 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).
- Primer Seguimiento al cumplimiento 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)
- Primer Seguimiento al cumplimiento 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)
- Primer Seguimiento al cumplimiento 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)
- Primer Seguimiento al cumplimiento 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)
- Primer Seguimiento al cumplimiento 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".
- Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AO N° 02/2019 "Auditoría Operacional al Sistema de Presupuestos – SP del Ministerio de Educación gestión 2018 al 30 de junio de 2019" (R.3)
- Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AO N° 03/2019 "Auditoría Operacional al Proceso de Acreditación de Carreras de Universidades Públicas y Privadas Efectuadas por la Dirección General de Educación Superior Universitaria del Ministerio de Educación (R.4)
- Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI INF AO N° 04/2019 "Auditoría Operacional al Proceso de Otorgación de Títulos Profesionales en el Ministerio de Educación – Gestión 2018" (R.3)

La Paz, 28 de septiembre de 2020

