ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

FORMULARIO NRO.2

DETERMINACIÓN DE ACCIÓN ESPECÍFICA, COSTEO POR OPERACIÓN Y TAREA

SISPOA

DENOMINACIÓN DEL POA	Gestión de la Unidad de Auditoría Interna	**GESTIÓN**	2026
UNIDAD EJECUTORA	059 -Unidad de Auditoría Interna	**TIPO DE GASTO**	Gasto corriente
CATEGORÍA PROGRAMÁTICA	00-0000-050	**TIPO DE INTERVENCIÓN**	Actividad recurrente
FECHA	13/08/2025		

CÓDIGO PEI	ACCIÓN INSTITUCIONAL ESPECÍFICA	INDICADOR DE PROCESO	CÓDIGO POA	ACCIÓN DE CORTO PLAZO GESTIÓN	CARGO DEL REACP	FECHA PREVISTA DE INICIO	FECHA PREVISTA DE FINALIZACIÓN
5.1.3.1	Mejorar la gestión pedagógica e institucional del Sector Educativo e implementación de políticas digitales.	Número de capacitaciónes, cursos y/o talleres de formación dirigidas al personal del sector educativo	5.1.3.1.78	Fortalecer las capacidades institucionales del Ministerio de Educación para la gestión pública en el ámbito educativo.	JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA	01/01/2026	31/12/2026

PROBLEMA	RESULTADO DE GESTIÓN (Acción Específica de corto plazo)	INDICADOR DEL RESULTADO DE GESTIÓN				
		Descripción	Meta 2026	Línea Base 2025	Riesgos para su cumplimiento	Acciones Preventivas para el riesgo
Probabilidad de ocurrencia de errores y/o irregularidades en las diferentes operaciones del Ministerio de Educación.	Velar por el cumplimiento y aplicación de las normas de administración y control gubernamental en el Ministerio de Educación, conforme lo establecido en el Art. 15 de la Ley Nro. 1178 de Administración y Control Gubernamentales y el Art. 13 del Decreto Supremo No 23215 Reglamento para el Ejercicio de las Atribuciones de la Contraloría General del Estado. (ODS-0 PSDI-0)	Número de auditorías, relevamientos, revisiones y seguimientos realizados por la Unidad de Auditoría Interna en la gestión 2025	12,00	12,00	Las unidades auditadas no presentan la documentacion requerida para la revision oportuna, aspecto que conlleva a no cumplir con las revisiones, el tiempo y plazo establecido	Coordinar con las unidades auditadas de forma anticipada al inicio de la revisión para su atencion oportuna a una fecha establecida. Coordinar con la DGP sobre la modificación y actualización de los indicadores.

PRODUCTO (Operación)		Indicador				ACTIVIDADES (Tareas)			INSUMOS (Costeo por Partida y Presupuesto en Bs.)		Fuente de financiamiento (en bolivianos)
Ponderación (%)	Descripción	Ponderación (%)	Descripción	Meta 2026	Línea base 2025	Descripción	Inicio	Final	Partida	Bien o servicio demandado	11 - TGN-OT 000 - TGN-OT
100	Fortalecer las actividades de control interno en el Ministerio de Educación a través de la ejecución de auditorias realizadas de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental - NAG aprobadas mediante Resolución No CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012. (ODS-0 PSDI-0)	35	Número de Auditorias de Confiabilidad de registros y estados financieros realizadas.	2,00	2,00	Desarrollo de las auditorias establecidas y programadas, ejecutando, las fases de planificación, ejecución, comunicación de resultados y emisión de informe.	01/01/2026	31/12/2026	22110	Compra de pasajes al interior del país.	58.300,00
							01/01/2026	31/12/2026	22210	Pago de viáticos por viajes al interior del país.	100.170,00
		15	Número de Auditorias de Cumplimiento	1,00	1,00		01/03/2026	31/07/2026	25210	Contratación de consultoría por producto para la ejecución de la auditoría de confiabilidad, gestión 2025.	108.306,00
		10	Número de auditorias de Relevamientos de información específica	2,00	2,00						
		15	Número de Seguimientos por recomendaciones de informes de auditorias realizadas.	4,00	4,00		01/03/2026	31/07/2026	25210	Contratación de consultoría por producto para la ejecución de seguimientos a recomendaciones emitidas en informes de auditoría	108.306,00
		5	Número de Relevamientos de información referente al cumplimiento de la Resolución Nº CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno aprobado mediante la Resolución Nº CGE/114/2022 del 21 de diciembre de 2022.	1,00	1,00		01/03/2026	31/07/2026	25210	Contratación de consultoría por producto para la ejecución de análisis de informes de auditoría y/o informes con indicios de responsabilidad por la función pública.	108.306,00
		20	Número de auditorias, relevamientos y/o seguimientos no programados a requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva o Contraloría Gral. del Estado.	2,00	2,00		01/03/2026	31/07/2026	25210	Contratación de consultoría por producto para la ejecución de relevamientos de información específica	108.306,00
							01/03/2026	31/07/2026	25210	Contratación de consultoría por producto para la ejecución de auditoría de cumplimiento programadas en el POA 2026.	108.306,00
						SUB TOTAL TAREA					700.000,00
SUB TOTAL OPERACIÓN											700.000,00
TOTAL ACCION ESPECIFICA DE CORTO PLAZO											700.000,00
TOTAL											**700.000,00**

ODS - 0: Aporta a más de una meta
PSDI - 0: Aporta a más de una meta

_____ _____

Firma/Sello Elaborado

Firma/Sello Aprobado