



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Dirección Departamental de Educación Potosí
Unidad de Auditoría Interna

INF.UAI.DDE-AD.º 17/17

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: "Auditoría Operativa sobre la designación de Ítems de Nueva Creación de la Dirección Departamental de Educación Potosí, correspondiente a la gestión 2016"

INFORME INF.UAI.DDE-AD.º 17/17, en cumplimiento al Programa Operativo Anual, gestión 2017, de la Unidad de Auditoría de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación Potosí, e instrucción impartida mediante Memorándum de Designación de trabajo DDE/Nº 057/2017, del 06 de noviembre de 2017, se llevo a cabo la Auditoría Operativa sobre la Designación de Ítems de Nueva Creación de la Dirección Departamental de Educación Potosí, correspondiente a la gestión 2016.

OBJETIVOS DEL EXAMEN.-

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre sobre: i) la eficacia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos, y ii) la eficiencia y eficacia de las operaciones, relacionadas con la administración sobre la designación de ítems de nueva creación en la Dirección Departamental de Educación Potosí.

RESULTADOS DEL EXAMEN:

Como resultado del examen realizado se identificaron hallazgos de control interno que a continuación se detallan, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- H.4.1. Falta memorándum de designación para nombrar un responsable para el control y Seguimiento sobre la designación de ítems de nueva creación.
- H.4.2. Inexistencia del manual de procesos y procedimientos de las subdirecciones.
- H.4.3. Procesos de compulsas no se encuentran debidamente respaldadas
- H.4.4. Falta actualizar el Registro Docente Administrativo - RDA
- H.4.5. Registro Docente Administrativo presento posterior a la compulsas

CONCLUSIÓN:

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, en nuestra opinión la Dirección Departamental de Educación Potosí, excepto por las observaciones y recomendaciones expuestas en el Capítulo IV de los Resultados del Examen, cumplieron con el Ordenamiento Jurídico y Administrativo vigente en la Resolución Ministerial Nº 0096/2016 de fecha 11/03/2016 el proceso de distribución y asignación de horas/ítems de nueva creación para la gestión 2016, para los Subsistemas de Educación Regular, de Educación, Alternativa y Especial; y Educación Superior de Formación Profesional y otras normas legales aplicables, en los proceso de designación de ítems de nueva creación de la gestión 2016, y motivo por el cual se emitieron recomendaciones que consideramos importantes para mejorar y fortalecer los procedimientos de control interno expuesto en el presente informe.

Potosí, diciembre de 2017



D: Calle América Final
T: (591-2) 62 4 3536
B: www.boletin-e.jimbo.com
T: @DDEpotosi
W: www.ddepotosi.gob.bo