



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

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: "Formulación de la Planificación Estratégica 2019 – 2021, POA – 2019 y el Relevamiento de Información General y Específico"

INF.UAI.DDE-PE.PDA.RI.Nº 11/18, correspondiente al informe de la Planificación Estratégica 2019 – 2021, Programa Operativo Anual 2019 y el Relevamiento de Información General y Específico, en cumplimiento a través del Instructivo para la formulación de la Planificación Estratégica 2019 – 2021 y el Programa Operativo Anual 2019 y en la emisión del informe anual de actividades de la gestión 2018, de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, e instrucción impartida por la Contraloría General del Estado, con CITE: N° CGE/GDP/GCI-0182/2018, de fecha 03 de agosto de 2018.

El objetivo del informe es poner en conocimiento la Planificación Estratégica 2019, 2020 y 2021 y el Programa Operativo Anual 2019 y el Relevamiento de información General y Específico, dentro del cual se expone los tiempos programados para ejecutar cada tarea de auditoría en el cronograma de actividades.

El objeto del presente informe lo constituye la Planificación Estratégica 2019 - 2021, POA – 2019 y el Relevamiento de Información General y Específico de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación Potosí, en coordinación entre la MAE y el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, y sugerencias realizadas por la Contraloría General del Estado.

Como resultado del examen de la información contenida detallamos el resumen siguiente:

Actividades de la Gestión 2019

- ✓ Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2018.
- ✓ Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH., de la gestión 2018.
- ✓ Auditoría Operativa sobre la emisión de Diplomas de Bachiller procesadas en la Dirección Departamental de Educación Potosí, correspondiente a la gestión 2018.
- ✓ Auditoría Operativa del Sistema de Administración Personal de la Presupuesto de la DDE-PTS, correspondiente a la gestión 2018.
- ✓ Auditoría Operativa del Sistema del Sistema de Presupuesto de la DDE-PTS, correspondiente a la gestión 2018.



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

- ✓ Informe Interno sobre los resultados de la revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR, correspondiente de la gestión 2018.
- ✓ Relevamiento de Información General y Específica
- ✓ Auditoría de Seguimiento, sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna:
 - Primer seguimiento al informe INF.UAI.DDE-AC.N° 02/18 "Auditoría de confiabilidad"
 - Primer seguimiento al informe INF.UAI.DDE-AO.N° 03/18 "Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los recursos de provenientes del IDH."
 - Primer seguimiento al informe INF.UAI.DDE-AE.N° 07/18 "Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registro individuales de cada servidor público de la DDE-PTS".
- ✓ Actividades No Programadas, las auditorías que fueran instruidas en forma excepcional por la Máxima Autoridad Ejecutiva durante la gestión 2018, a decisión del auditor interno de las auditorías que están pendientes a realizar, y reformulaciones de auditorías devueltas por la Contraloría General del Estado.

Actividades de la gestión 2020

- a) Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2019.
- b) Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH., de la gestión 2019.
- c) Auditoría Operativa sobre la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y del sistema de Presupuesto de la DDE-PTS, correspondiente a la gestión 2018.
- d) Auditoría Operativa sobre la construcción de atención y ambientes de la DDE-PTS, de la gestión 2018.
- e) Informe Interno sobre los resultados de la revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de las DJBR, correspondiente de la gestión 2019.
- f) Relevamiento de información general y específica
- g) Auditoría de Seguimiento, sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna:
 - Primer seguimiento al informe de "Auditoría de confiabilidad"
 - Primer seguimiento al informe Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los recursos de provenientes del IDH."



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

- Primer seguimiento al informe de Auditoría Operativa sobre la construcción de atención y ambientes de la DDE-PTS.

- h) Actividades No Programadas, las auditorías que fueran instruidas en forma excepcional por la Máxima Autoridad Ejecutiva durante la gestión 2019, a decisión del auditor interno de las auditorías que están pendientes a realizar, y reformulaciones de auditorías devueltas por la Contraloría General del Estado.

Actividades de la gestión 2021

- a) Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2020.
- b) Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH., de la gestión 2020.
- c) Auditoría Operativa sobre la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y del sistema de Presupuesto de la DDE-PTS, correspondiente a la gestión 2020.
- d) Auditoría Operativa sobre el proceso de Carga Horaria de los Institutos Técnicos y Tecnológicos.
- e) Informe Interno sobre los resultados de la revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de las DJBR, correspondiente de la gestión 2020.
- f) Relevamiento de información general y específica
- g) Auditoría de Seguimiento, sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna:
 - Primer seguimiento al informe de "Auditoría de confiabilidad"
 - Primer seguimiento al informe Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los recursos de provenientes del IDH."
 - Primer seguimiento al informe de Auditoría Operativa sobre la construcción de atención y ambientes de la DDE-PTS.
- h) Actividades No Programadas, las auditorías que fueran instruidas en forma excepcional por la Máxima Autoridad Ejecutiva durante la gestión 2020, a decisión del auditor interno de las auditorías que están pendientes a realizar, y reformulaciones de auditorías devueltas por la Contraloría General del Estado.



Potosí, octubre de 2018



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