



DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE CHUQUISACA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INFORME U.A.I. N ° 09/2020

**AUDITORIA OPERATIVA DE LA SUBDIRECCION DE
EDUCACION ALTERNATIVA Y ESPECIAL DE LA DIRECCION
DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE CHUQUISACA**

GESTION 2019

Sucre - Bolivia



DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE CHUQUISACA

RESUMEN EJECUTIVO

INF. 09/2020

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2020, se realizó la Auditoría Operacional de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial de la Dirección Departamental de Educación de Chuquisaca gestión 2019.

Objetivo

El objetivo de la Auditoría es:

- Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de las operaciones ejecutadas por la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial con referencia al POA de la gestión 2019.
- Emitir un pronunciamiento sobre el cumplimiento del objetivo propuesto en el POA.

Objeto

El objeto de la Auditoría se ha constituido por la información y los documentos relacionados con las operaciones programadas por la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, el mismo que se detalla a continuación:

- Programa Operativo Anual de la Dirección Departamental de Educación de Chuquisaca. (POA gestión 2019)
- Programa Operativo de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial (POA 2019)
- Proceso de elaboración del POA de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial.
- Reporte de las actividades ejecutadas por la Sub Dirección de Educación Regular.
- Presupuesto de la gestión 2019
- Informes de Ejecución Física de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Dirección Departamental de Educación Chuquisaca



D. D. E. CH.

- Proceso de seguimiento al cumplimiento de operaciones programadas
- Registros Presupuestarios de Recursos y Gastos de la gestión 2019.
- Actividades ejecutadas en los tres componentes de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial
- Los comprobantes de contabilidad de registran los recursos y gastos en el Sistema de Contabilidad SIGEP y la documentación que respalda estas operaciones.
- Actividades relacionadas de la elaboración del POA de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial, gestión 2019.
- Revisión de Circulares, Notas, Resoluciones.
- Revisión del POA Institucional, gestión 2019 elaborado por la Responsable de Planificación
- Revisión de los formularios 01,02,03,03-B,03-C y 03-D requeridos para la elaboración del POA.
- Revisión del Registro del Presupuesto en el Sistema Contable SIGEP
- Informes de Seguimiento a la ejecución de operaciones de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial.
- Revisión de datos estadísticos en el Sistema
- Revisión de centralizadores de Notas
- Verificación Ocular de datos estadísticos del “Sistema”
- Inspección ocular de datos estadísticos en el “Sistema de los tres componentes con los que trabaja la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial.
- Verificación ocular de mallas curriculares en medio digital
- Cálculos de Distritos Educativos, comunidades, CEAs. CEE (revisión analítica)

4.-CONCLUSION. –

Como resultado de la Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones ejecutadas por la Dirección de Educación Alternativa y Especial de la Dirección Departamental de Educación de Chuquisaca por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se concluye que el resultado obtenido fue **EFICAZ**, alcanzando el 93% en la gestión 2019.

Asimismo, del informe de Auditoría emergen 3 deficiencias de control interno que están orientadas a fortalecer el control interno de la Sub Dirección de Educación Alternativa y Especial, por consiguiente, es necesario tomar acciones correctivas en base a recomendaciones propuestas en el presente informe.



Lic. Maritza Mancilla Sanchez
Lic. Maritza Mancilla Sanchez
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
D. D. E. CHUQUISACA
REG. CAUB-0219 REG.165

Sucre, noviembre de 2020