



MINISTERIO DE
educación

ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Dirección Departamental de Educación
Oruro - Bolivia

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN ORURO
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento a los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado en la gestión 2017 se realizó el relevamiento de información específica, respecto al "Procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en planillas salariales", en lo que se concluye que la ejecución del examen correspondiente a la procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en planillas salariales del Sistema de Educación Pública - SEP en el subsistema de educación regular es auditable por ende, fue incluida en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2018, en este entendido se procede con la ejecución del informe INF. AUDINT. N° 002-B/18 "AUDITORÍA ESPECIAL EL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO DEL SISTEMA DE EDUCACIÓN PÚBLICA EN EL SUBSISTEMA DE EDUCACIÓN REGULAR GESTIÓN 2017".

El objetivo de la evaluación es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo vigente establecido en la Resolución Ministerial 503/04 del 04 de octubre de 2004 (Manual de proceso para la elaboración de la planilla de haberes del Servicio de Educación Pública SEP), Resolución Ministerial N° 001/2017 del 03 de enero de 2017 Normas generales para la gestión educativa y escolar y otras normas legales aplicables respecto al procedimiento específico para la conciliación de los datos liquidados en planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Sistema de Educación Pública en Educación Regular del Departamento de Oruro gestión 2017.

Constituye objeto de la auditoría, toda la documentación generada en las Direcciones Distritales mismas que forman partes del proceso documental para la elaboración de planillas de haberes en el Ministerio de Educación tales como, partes mensuales emitidas por las unidades educativas, Sistema de la Carga Horaria (SICH), función docente, reportes de información de Planillas SIGPLA, Plan de Estudios del nivel inicial, primario y secundario, así como el manual de proceso para la elaboración de la planilla de haberes del Servicio de Educación Pública (SEP) y las Normas Generales para la gestión educativa 2017, así como otra documentación objeto de la Auditoría.

Como resultado de la "AUDITORÍA ESPECIAL EL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO DEL SISTEMA DE EDUCACIÓN PÚBLICA EN EL SUBSISTEMA DE EDUCACIÓN REGULAR GESTIÓN 2017", se ha determinado las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido la recomendaciones necesarias para su implantación.



MINISTERIO DE
educación

ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

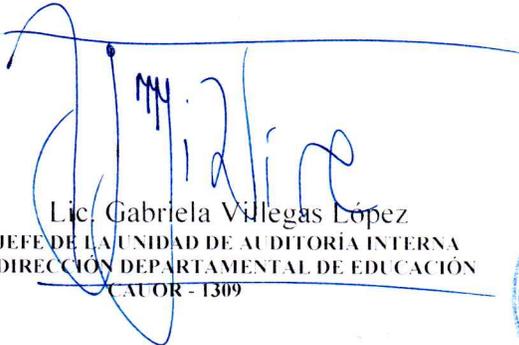
Dirección Departamental de Educación
Oruro - Bolivia

- 1.- Inconsistencia de Información en reporte de partes mensuales y Sistema de la Carga horaria SICH.
- 2.- Deficiencias en asignación de personal docente y administrativo en el nivel inicial del Distrito de Oruro.
- 3.- Paralelos no fusionados e inadecuadamente aperturados sin la cantidad adecuada de alumnos.
- 4.- Directores de Unidades Educativas no actualizan información en partes mensuales, respecto a personal asignado, horas asignadas, materias regentadas.
- 5.- Los servidores publicos del Sistema de Educación Pública no certifican de forma anual la no percepción de otras remuneraciones con recursos publicos, las mismas que sean en calidad de declaraciones juradas.
- 6.- Personal docente sin pertinencia académica regentando niveles especializados.

Es cuanto se informa para implantación de las recomendaciones emitidas.

Atentamente.

Oruro 29 de junio de 2018


Lic. Gabriela Villegas López
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN
CAUOR - 1309

