

**DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ (D.D.E)**  
**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA (UAI)**  
**RESUMEN EJECUTIVO**  
**PLANIFICACION ESTRATEGICA**  
**GESTIONES 2014- 2015 - 2016**

**1. ANALISIS ESTRATEGICO**

**1.1 Análisis externo**

Se ha efectuado el análisis externo con referencia a las oportunidades y amenazas existentes en el entorno de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación La Paz, ex SEDUCA, y que puede afectar al desarrollo de sus funciones. Este análisis comprende los siguientes aspectos:

- Aspectos Administrativos
- Aspectos Físicos
- Aspectos Humanos
- Aspectos Financieros
- Aspectos Técnicos

**1.2 Análisis Interno**

- Aspectos Administrativos
- Aspectos humanos
- Aspectos Técnicos

**2. OBJETIVOS ESTRATEGICOS**

En el marco de los objetivos estratégicos de la entidad y considerando las actividades que le competen a la Unidad de Auditoría Interna, parte integrante del sistema de control interno se han establecido los siguientes objetivos estratégicos:

- La contribución de la Unidad de Auditoría Interna para determinar la confiabilidad de sus registros y estados financieros de la entidad y analizar los resultados de las operaciones
- La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- El fortalecimiento del desarrollo, implantación funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Control Gubernamental Internos a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.
- El apoyo a los funcionarios de la entidad en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que les fueron confiados.
- La prevalencia del principio de legalidad en la administración de la entidad.

**3. ESTIMACION DE LOS OBJETIVOS DE GESTION**

Los objetivos de gestión constituyen metas a cumplir en el corto plazo que contribuirán al logro de los objetivos estratégicos.

**4. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN**

**4.1 Gestión 2014**

- Auditoría sobre confiabilidad de los registros y estados financieros en la Dirección Departamental de Educación La Paz gestión 2013.
- Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en la Escuela Industrial Superior Pedro Domingo Murillo, gestiones 2010, 2011 y 2012
- Auditoría Especial de Ingreso y Egresos en el Instituto Comercial Superior de la Nación La Paz (INCOS), gestiones 2010, 2011 y 2012.
- Seguimiento a cumplimiento de recomendaciones de 2 informes de auditoria interna.

#### **4.2 Gestión 2015**

- Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- Evaluación del Sistema de Presupuesto en la Dirección Departamental de Educación La Paz
- Auditoría sobre confiabilidad de los registros y estados financieros en la Dirección Departamental de Educación gestión 2014.
- Auditoría Especial de Activos Fijos Muebles en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- Seguimiento a cumplimiento de recomendaciones de 2 informes de auditoria interna.

#### **4.3 Gestión 2016**

- Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- Auditoría sobre confiabilidad de los registros y estados financieros en la Dirección Departamental de Educación gestión 2015
- Auditoría Especial sobre Procesos de Contratación de Bienes y Servicios en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- Auditoría Especial de Ingreso y Egresos en el Instituto Superior de Educación Comercial, (ISEC), gestiones 2012, 2013 y 2014.
- Seguimiento a cumplimiento de recomendaciones de 2 informes de auditoria interna.

### **5. ENTIDADES VINCULADAS POR RELACION DE DEPENDENCIA**

#### **a) Datos del nivel superior**

- Entidad: Ministerio de Educación
- Cobertura geográfica: Nacional

**IREDDCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ (D.D.E)**  
**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA (UAI)**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA)**  
**GESTION 2014**

**6. INFORMACION INSTITUCIONAL**

**Identificación de la Entidad:**

Dirección Departamental de Educación - La Paz (D.D.E)

**Base legal de creación**

El Artículo 78 inciso a) de la mencionada Ley, establece que el Nivel Departamental de la gestión del Sistema Educativo Plurinacional está conformado entre otros por las Direcciones Departamentales de Educación – DDE, entidades descentralizadas del Ministerio de Educación, responsables de la implementación de las políticas educativas y de administración curricular en el departamento, así como la administración y gestión de los recursos en el ámbito de su jurisdicción, funciones y competencias establecidas en la normatividad.

Por otra parte, el Decreto Supremo N° 813 del 9 de marzo de 2011 reglamenta la estructura, composición y funciones de las Direcciones Departamentales de Educación – DDE's, de la Ley N° 070 de 20 de diciembre de 2010, de Educación “Avelino Siñani - Elizardo Pérez”.

**Misión de la Entidad**

Las Direcciones Departamentales de Educación tienen la misión de implementar de manera transparente y oportuna las políticas educativas y de administración curricular en el Departamento, así como la administración y gestión de los recursos en el ámbito de su jurisdicción, competencias y funciones.

**Actividad principal de la Entidad**

- Implementar los principios, normas, políticas y estrategias del ámbito plurinacional del sector educativo en el nivel departamental.
- Promover y coordinar acciones en el nivel departamental para la implementación de las políticas y estrategias del Sistema Educativo Plurinacional
- Velar por el cumplimiento de las funciones de las Direcciones Distritales, Direcciones de Núcleo y Direcciones de Unidades Educativas, de acuerdo a las normas establecidas por el Ministerio de Educación.

### **Entidades Tutoras**

La Dirección Departamental de Educación La Paz, en una entidad pública descentralizada que se encuentra bajo tuición del Ministerio de Educación y se constituye en persona jurídica de derecho público, con patrimonio propio y autonomía de gestión administrativa, financiera, legal y técnica con sede en las capitales de Departamento y competencia en la jurisdicción departamental.

### **Direcciones Distritales**

Las Direcciones Distritales de Educación en un total de 72 en el Departamento de La Paz, constituyen la instancia operativa de la gestión educativa y administración curricular en el ámbito de su jurisdicción, dependen de la Dirección Departamental de Educación La Paz, definido en el artículo 78 de la Ley N° 070 de la Educación Avelino Siñani - Elizardo Pérez de 20 de diciembre de 2010 y artículo 12 del Decreto Supremo N° 813 de 9 de marzo de 2011.

## **7. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA LA GESTION 2014**

<b>ACTIVIDADES</b>	<b>DIAS HABILES</b>	<b>FECHAS</b>	
		<b>INICIAL</b>	<b>FINAL</b>
<b>Auditorías Programadas</b>			
1. Auditoría sobre confiabilidad de los registros y estados financieros en la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2013	<b>82</b>	02/01/14	28/02/14
2. Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en la Escuela Industrial Superior Pedro Domingo Murillo, gestiones 2010, 2011 y 2012	<b>80</b>	06/03/14	30/06/14
3. Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Instituto Comercial Superior de la Nación La Paz (INOCS), gestiones 2010, 2011 y 2012	<b>80</b>	07/07/14	27/10/14
4. Seguimiento a cumplimiento de recomendaciones de 2 informes de auditoría interna	<b>40</b>	02/01/14	31/12/14
<b>Auditorías no programadas</b>	<b>94</b>	02/01/14	31/12/14
<b>Total días</b>	<b>376</b>		