

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION LA PAZ (D.D.E.)**  
**PLANIFICACION ESTRATEGICA**  
**GESTIONES 2012- 2013 - 2014**

**ANALISIS ESTRATEGICO**

**Análisis externo**

Se ha efectuado el análisis estratégico externo e interno con referencia a las oportunidades y amenazas; fortalezas y debilidades 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

**Análisis Interno**

- Aspectos Administrativos
- Aspectos humanos
- Aspectos Técnicos

**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 mejorar la administración, el grado de eficacia, eficiencia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.
- 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.

### **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.

### **ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN**

#### **Gestión 2013**

- Auditoría sobre confiabilidad de los registros y estados financieros en la Dirección Departamental de Educación gestión 2012.
- Auditoría de Ingresos y Egresos en Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia de El Alto, gestiones 2009, 2010 y 2011.
- Auditoría Especial de Ingreso y Egresos en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto (INCOS), gestiones 2009, 2010 y 2011.
- Seguimiento a cumplimiento de recomendaciones de informes de auditoría interna.

#### **Gestión 2014**

- Auditoría sobre confiabilidad de los registros y estados financieros en la Dirección Departamental de Educación gestión 2013
- Auditoría 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 informes de auditoría interna.
- Auditorías no ejecutadas en la gestión 2013.

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

- Entidad: Ministerio de Educación

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI)  
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION LA PAZ (D.D.E.)  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA)  
GESTION 2013**

### **INFORMACION INSTITUCIONAL**

### **Base legal de creación**

El Artículo 78 inciso a) de la Ley N° 070 de 20 de diciembre de 2010, de Educación “Avelino Siñani - Elizardo Pérez”, 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.

Por su 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, es una entidad pública descentralizada que se encuentra bajo tuición del Ministerio de Educación y se constituye en persona jurídica de derecho público.

### **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.

### **CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA LA GESTION 2013**

<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 de la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2012	78	02/01/13	28/02/13
2. Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Centro de formación Profesional Brasil – Bolivia , gestiones 2009, 2010 y 2011	80	04/03/13	27/06/13
3. Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Instituto Comercial Superior de la Nación (INCOS) El Alto gestiones 2009, 2010 y 2011	80	01/07/13	22/10/13
4. Seguimiento a cumplimiento de recomendaciones de 2 Informes de auditoría interna	44	02/01/13	31/12/13
5. Auditorías no Ejecutadas en la gestión 2011	45	01&06/12	08/08/12
<b>Auditorías no programadas</b>	94	03/01/12	30/12/12
<b>Total días</b>	376		