

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe Auditoría Interna N°** : INF:OPCE/DE/UAI/N°025/2015
- Correspondiente al examen** : Informe de Control Interno de la “Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones (SPO) del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE”.
- Por el periodo** : Comprende entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2015 del Área de Auditoría Interna del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa.
- Objetivo del examen** : El objetivo del presente trabajo es emitir una opinión independiente, sobre el diseño, grado de implantación y la eficacia del funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE, de acuerdo a normas en actual vigencia.
- Objeto del examen** : El objeto del presente examen comprende toda la información y documentación generada del Área Administrativa y Financiera del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE, en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que son las siguientes: Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, Reglamento Específico del Sistema de Programación Operaciones del OPCE, Plan Estratégico Institucional (PEI) del OPCE gestiones 2011-2015, Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2014, Informes de ejecución presupuestaria de recursos y gastos de la gestión 2014, Informes de Seguimiento y Evaluación del Programa Operativo Anual de la gestión 2014, Otra información relacionada con el objetivo del examen

Asimismo, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, que dieron lugar a las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1.** Revisión y actualización del Reglamento Especifico del Sistema de Programación de Operaciones
- 2.2.** El POA no considera el análisis de situación y del entorno.
- 2.3.** Gastos ejecutados mediante Registro de Ejecución de Gastos C-31 SIGMA, no programados ni aprobados en el POA
- 2.4.** Compilación y protección de la documentación del proceso de planificación
- 2.5.** Falta de un cronograma de actividades para la elaboración del POA
- 2.6.** No existe difusión del informe final de Ejecución del POA 2014

La Paz, 1 de junio de 2015