

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**PLANIFICACION ESTRATEGICA 2014, 2015 Y 2016**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL, GESTION 2016**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

La Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE, constituye la definición de objetivos estratégicos y en una herramienta que guiará las acciones de la Unidad en un período proyectado a mediano plazo. Se elaboro en cumplimiento a la Resolución CGR-1/067/00 de fecha 20 de septiembre de 2000, Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna.

Como resultado de la planificación se detalla a continuación el resumen siguiente:

**1. OBJETIVO**

**2. ANALISIS ESTRATEGICO**

**2.1. ANALISIS EXTERNO**

- 2.1.1 Aspectos Administrativos
- 2.1.2 Aspectos Físicos
- 2.1.3 Aspectos Humanos
- 2.1.4 Aspectos Financieros
- 2.1.5 Aspectos Técnicos

**2.2. ANALISIS INTERNO**

- 2.2.1 Aspectos Administrativos
- 2.2.2 Aspectos Humanos
- 2.2.3 Aspectos Técnicos

**3 OBJETIVOS ESTRATEGICOS**

**4 ESTIMACION DE LOS OBJETIVOS DE GESTION**

- 4.1 Objetivos para la gestión 2014
- 4.2 Objetivos para la gestión 2015
- 4.3 Objetivos para la gestión 2016

**5 ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTION**

- 5.1 Gestión 2014
- 5.2 Gestión 2015
- 5.3 Gestión 2016

**6. SELECCIÓN DE ESTRATEGIA**

**7. ENTIDADES VINCULADAS POR RELACION DE TUICION**

**8. INFORMACION INSTITUCIONAL**

- 8.1. Identificación de la Entidad
- 8.2. Base Legal de Creación
- 8.3. Misión de la Entidad
- 8.4. Visión de la Entidad

- 8.5. Actividad Principal de la Entidad
- 8.6. Nombre de la Entidad Tutora
- 8.7. Nombre de las Entidades sobre las que ejerce Tuición
- 8.8. Alcance de la Entidad
- 8.9. Funciones de la Entidad
- 8.10. Objetivos Estratégicos de la Entidad
- 8.11. Objetivos de gestión de la Entidad

## **9. RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

## **10. OBJETIVOS DE GESTION DE AUDITORIA INTERNA**

## **11. DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR**

- 11.1. Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE al 31 de diciembre de 2015.
- 11.2. Evaluación (SAYCO) del Sistema de Presupuestos (SP) y Sistema de Programación de Operaciones (SPO) de la gestión 2015 del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE.
- 11.3. Auditoria Operativa a la “Realización de una investigación evaluativa focalizada en la temática estratégica de racismo y discriminación en el Subsistema de Educación Regular” al 31 de diciembre de 2015.
- 11.4. Auditoria Especial al Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) al 30 de junio de 2016 del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE
- 11.5. Seguimiento a las recomendaciones de auditoría interna
  - a. Informe INF: OPCE/DE/UAI/N°005/2015 de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE.
  - b. Informe INF: OPCE/DE/UAI/N° 020/2014 de la Auditoria SAYCO al Sistema de Organización Administrativa (SOA) del Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE del 1 de abril de 2013 al 30 de abril de 2014.
  - c. Informe INF: OPCE/DE/UAI/N°023/2014 de la Auditoria Especial a la incorporación de funcionarios al Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa-OPCE del 1 de agosto de 2012 al 31 de julio de 2014
- 11.6. Auditorías No Programadas

## **12. CAPACITACION Y DESARROLLO PROFESIONAL DE LOS AUDITORES INTERNOS**

La Paz, 14 de septiembre de 2015