

RESUMEN EJECUTIVO

Resumen Ejecutivo del Informe de la Unidad de Auditoría Interna INF/OPCE/UAI/001/2011 de 08 de septiembre de 2011, correspondiente a la Auditoría Especial "A los Procesos de Contratación sobre Consultorías por Producto (Partida 25810) durante la gestión 2010 con financiamiento externo UNICEF" del ex OCE (Actual OPCE), ejecutada en cumplimiento al POA de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2011.

Los objetivos de la Auditoría Especial se definen de la siguiente manera:

- Determinar si los procesos de contratación de servicios ejecutados en el ex Observatorio Nacional de la Calidad Educativa – OCE (Hoy Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa – OPCE) en el periodo comprendido entre el 01/01/10 al 31/12/10 se realizaron de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios aprobadas con el Decreto Supremo No. 0181 de 28 de junio de 2009.
- Evaluar e informar sobre el grado de implantación de controles en los procesos de contratación de servicios ejecutados en el ex Observatorio Nacional de la Calidad Educativa – OCE (Hoy Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa – OPCE).

Asimismo, el objetivo del presente examen es recomendar sobre aquellos aspectos de control interno que fueron sujetos de observación, establecidos como resultado a la Auditoría Especial "A los Procesos de Contratación sobre Consultorías por Producto (Partida 25810) durante la gestión 2010 con financiamiento externo UNICEF" del ex OCE (Actual OPCE), ejecutada en cumplimiento al POA de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2011.

El objeto de examen, será evaluar toda aquella documentación resguardada por el Area Administrativa y Financiera de la Entidad que sustente el grado de cumplimiento durante el proceso de la Auditoría Especial sobre la contratación de consultorías por producto de la partida 25810 con financiamiento externo UNICEF durante la Gestión 2010 del ex Observatorio Nacional de la Calidad Educativa – OCE (Hoy Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa – OPCE).

Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental, y consistió en el análisis y evaluación de la documentación que sustenta a la ejecución de los servicios de consultoría individual de los consultores contratados para el - ex Observatorio Nacional de la Calidad Educativa - OCE (Hoy Observatorio Plurinacional de la Calidad Educativa - OPCE) durante la Gestión 2010.

Como resultado de la Auditoría Especial se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias y oportunas para subsanar las mismas.

Observaciones de Control Interno

- 1 Carencia de foliación y fácil ubicación de los documentos de sustento.
- 2 Carencia de la publicación del Programa Anual de Contrataciones (PAC) en la mesa de partes en forma oportuna.
- 3 Falta de Informe trimestral referente a la ejecución de las contrataciones programadas en el Programa Anual de Contrataciones (PAC)

- 4 Carencia de documentación de respaldo en cuanto a la contratación de la consultora Sra. Janett Marcela Camacho de Grandy
- 5 Falta de Informe de Supervisión respecto al tercer producto "Informe Final"
- 6 Falta de evidencia del trabajo profesional de forma individual (Aporte de cada consultor contratado) respecto al tercer producto.

En aplicación del artículo 42° inciso b) de la Ley 1178 y artículo 35° del Decreto Supremo 23215, el presente informe fue remitido a la Contraloría General de la Republica (Contraloría General del Estado) para su respectiva evaluación.

La paz, 16 de septiembre de 2011

Elaborado por:

Aprobado por: