

INFORME

DDE- UAI - INF 05/2023

A : Lic. Iván W. Villa Bernal
DIRECTOR DEPARTAMENTAL DE EDUCACION COCHABAMBA

DE : Lic. Ruth A. Arispe Palacios
JEFE DE AUDITORIA INTERNA

REF. : Complementación de Información sobre el Informe del Comité de Seguimiento de Control Interno de la Dirección Departamental de Educación Cochabamba

FECHA : Cochabamba, 22 de agosto de 2023

1. ANTECEDENTES

El presente informe de Relevamiento de Información, efectuado al informe emitido por el Comité de Seguimiento de Control Interno de la Dirección Departamental de Educación Cochabamba, se efectuó en cumplimiento a las Resoluciones N° CGE/112/2022 y CGE/114/2022 de fecha 21 de diciembre de 2022 emitidas por la Contraloría General del Estado.

2. OBJETIVO

Verificar que el comité de seguimiento de Control Interno de la Dirección Departamental de Educación Cochabamba dio cumplimiento a las Resoluciones N° CGE 112/2022 Y CGE/114/2022 emitidos por la Contraloría General del Estado, respecto al pronunciamiento del Comité referente a la implantación de los seis elementos establecidos en las resoluciones mencionadas.

3. OBJETO

El objeto del presente relevamiento relacionado con la siguiente documentación:

- Informe emitido por el Comité de Seguimiento de Control Interno.
- Documentos que respaldan el informe del Comité.
- Otros documentos e información relacionada.

4. ALCANCE

El presente informe de relevamiento ha sido elaborado conforme a las resoluciones N° CGE/112/2022 Y CGE/114/2022 emitidas por la Contraloría General del Estado y el periodo de revisión es al 31 de marzo de 2023.

5. CATEGORIZACION

Como resultado del relevamiento de información realizado al informe del Comité de Seguimiento de Control Interno, se ha verificado que la entidad cuenta con:

a) Implantación de los sistemas de administración previstos en la Ley 1178 a través de instrumentos normativos vigentes y actualizados

Al punto la entidad cuenta con los instrumentos normativos vigentes e implantados de los sistemas de administración previstos en la Ley N° 1178 como se detalla a continuación:

Reglamento	Fecha de Aprobación
Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa (RE-SOA)	Aprobado con R.A. N° 276/2019 de 27 de febrero de 2019 y compatibilizado con nota MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/N° 222/2019 de 31 de enero de 2019 vigente a la fecha.
Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO)	Aprobado con R.A. N 145/2019 vigente a la fecha.
Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos (RE SP)	Aprobado con R.A. N° 351/2017 de 15 de diciembre de 2017 y compatibilizado con MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/N° 1953/2017 de 23 de noviembre de 2017 vigente a la fecha.
Reglamento Específico del Sistema de Tesorería (ST)	Aprobado con R.A. N° 2313/2017 de 30 de agosto de 2017 vigente a la fecha.
Reglamento del Sistema de Contabilidad Integrada (RE-SCI)	Aprobado con R.A. N° 2780/2018 de 28 de junio de 2018 compatibilizado con nota MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/N° 898/2018 de 18 de junio de 2018 vigente a la fecha.
Reglamento Específico del Sistema de Bienes y Servicios (RE-SABS)	Aprobado con R.A. N° 0773/2019 de 12 de diciembre de 2019 compatibilizado con nota MEFP/VPCF/DGNGP/UNPE/ N°1168/2019 vigente a la fecha.
Para el SAP se cuenta con el Reglamento de la Carrera Administrativa del Servicio de Educación Pública	Aprobado con R.M. 062/00 del 17/02/00 vigente a la fecha.

b) Implantación de procesos y/o procedimientos relacionados con las operaciones sustantivas, a través de instrumentos normativos vigentes y actualizados

Al respecto la entidad cuenta con manuales, reglamentos y otras normas para el desarrollo del trabajo de las áreas administrativas y sustantivas como se detalla a continuación:

Normas, Manuales, Reglamentos	Documento de aprobación
SUBSISTEMA DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE FORMACIÓN PROFESIONAL Normas generales para la gestión Institucional, académica y administrativa de la formación superior técnica, tecnológica, lingüística y artística	Resolución Ministerial No. 0001/2023 vigente
SUBSISTEMA DE EDUCACIÓN REGULAR Normas generales para la gestión educativa	Resolución Ministerial No. 0001/2023 vigente
SUBSISTEMA DE EDUCACIÓN ALTERNATIVA Y ESPECIAL Normas generales para la gestión educativa	Resolución Ministerial No. 0001/2023 vigente
Manual de Organización y Funciones de la Dirección Departamental de Educación	Aprobado con R.A. N° 136/2020 de 11 de septiembre de 2020 vigente
Manual de proceso para la elaboración de la planilla de haberes del Servicio de Educación Pública	Aprobado con Resolución Ministerial 503/04 de 04/10/04 vigente pero no actualizado a la fecha
Manual de Procedimientos de Administración de Almacenes y Disposición de Activos Fijos	Aprobado Resolución Administrativa N° 3177/2013 de 05 de diciembre de 2013 vigente
Manual de Procedimientos del Registro Docente Administrativo y Trámites de Escalafón	Resolución Ministerial N° 0149/2017 de 27 de marzo de 2017 vigente
Manual de Usuario para el Sistema de Trámites para el Registro y/o Modificación de datos de Unidades Educativas del Subsistema de Educación Regular	No tiene resolución de aprobación debido a que el sistema es muy dinámico
Reglamento del Escalafón Nacional del Servicio de Educación República de Bolivia	Decreto Supremo No. 04688 de 18 de julio de 1957 vigente pero no actualizado a la fecha
Reglamento de faltas y sanciones del magisterio y personal docente y administrativo	Resolución Suprema 212414 de 21 de abril de 1993 vigente pero no actualizado a la fecha
Reglamento de pasajes y viáticos modificado Dirección Departamental de Educación	Actualizado en julio 2016 s/g D.S. 1788 de 06/11/2013 vigente
Reglamento Interno de Fondo de Caja Chica	Aprobado R.A. N° 1515/2021 de 09 de julio de 2021 vigente
Reglamento emisión gratuita de diplomas de bachiller	R.M. 717/2010 de 25 de noviembre de 2010 y R.M. N° 610/2011 vigente
Reglamento de homologación y convalidación de estudios realizados en el Exterior del País y Transferencia en el territorio plurinacional	Aprobado con R.M. N° 2622/2017 de 22 de septiembre de 2017 vigente
Reglamento General de Institutos Técnicos y Tecnológicos de carácter fiscal de convenio y privado	Aprobado por R.M. N° 350/2015 de 2 de junio de 2015 vigente

Reglamento de apertura, modificación, ampliación, reducción, de niveles, cambio de especialidades registro y/o cierre de centros de educación alternativa	Aprobado con Resolución Ministerial N° 0660/2021 de 04 de noviembre de 2021 vigente
Reglamento para apertura, modificación y cierre de unidades educativas fiscales, de convenio y privadas de educación inicial en familia comunitaria, educación primaria comunitaria vocacional y de educación secundaria comunitaria productiva del subsistema de educación regular	Aprobado por R.M. N° 0928/2019 de 03 de septiembre de 2019 vigente
Resolución Ministerial N° 0374/2023 Reglamento para el Registro y Retiro de Rótulo Observado en RD, RP-DGESTTLA y RP-DIDEP	Resolución Ministerial N° 0374/2023 de 19/5/2023 vigente

c) Existencia de un Plan estratégico Institucional, conforme a la Ley N° 777

Al respecto el Plan Estratégico Institucional ha sido elaborado en el marco de la Ley N° 777 del Sistema de Planificación del Estado SPIE) y está vinculado al Plan Sectorial de Desarrollo Integral de Educación que fue aprobado con Resolución Ministerial N° 0538/2023 de 28 de junio de 2023 por el órgano rector y por la Dirección Departamental de Educación Cochabamba con Resolución Administrativa N° 1950/2023 de 09 de junio de 2023; asimismo se cuenta con el POA de la entidad acorde al Plan Estratégico Institucional aprobado con Resolución N° 5021/2022 de 07 de septiembre de 2022.

d) Existencia de Un POA Acorde al PEI

También se cuenta con el POA de la entidad acorde al Plan Estratégico Institucional aprobado con Resolución N° 5021/2022 de 07 de septiembre de 2022.

e) Implantación de un sistema de comunicación Institucional y/o mecanismos de acceso irrestricto a la información (Transparencia), con las excepciones previstas por disposición legal.

Al punto la Dirección Departamental de Educación Cochabamba cuenta con la Oficina de Transparencia y lucha contra la corrupción y cuenta con Reglamento Aprobado con R. M. 126/2011 de 22 de marzo de 2011.

f) Existencia de documentos de rendición de cuentas a la sociedad, referente al cumplimiento de objetivos institucionales y ejecución presupuestaria.

Referente al punto la Dirección Departamental de Educación Cochabamba (DDE) cuenta con la Unidad de Transparencia cuya responsabilidad también es realizar las rendiciones de cuentas y en la gestión se realizó la Rendición de Cuentas final 2022 en 19 de enero de 2023 y la Rendición Pública de Cuentas de Inicio gestión 2023 se llevo a cabo el 16 de marzo de 2023.

Revisada la documentación remitida por el CSCI y a lo establecido en la Resolución N° CGE/112/2022 LA Dirección Departamental de Educación Cochabamba cumple con los requisitos mínimos en la implantación e implementación del control interno excepto por la falta de actualización de algunas normativas emitidas por el órgano rector.

6. CONCLUSION

La categorización, en función al presente informe respecto a los elemento mínimos en cuanto a la implantación e implementación del control interno se observa la falta de actualización de algunas normativas emitidas por el órgano rector y la Dirección Departamental, en tal sentido es más adecuado categorizar a la entidad como riesgo medio.

Es cuanto se informa a su autoridad.