

**ESCUELA DE GESTIÓN PÚBLICA PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna EGPP-UAI-003/2013 correspondiente a la Evaluación de la Implantación del Sistema de Organización Administrativa, periodo comprendido del 01 de enero de 2012 al 30 de abril 2013, ejecutada en cumplimiento al Artículo 15° de la Ley 1178 y Artículo 35° del Decreto Supremo Reglamentario N° 23215.

El objetivo en relación con la estructura de control interno, es obtener un entendimiento del diseño de políticas y procedimientos relevantes con el fin de determinar los procedimientos de auditoría necesarios para expresar **una opinión sobre el grado de implantación, la eficacia y los instrumentos de control interno incorporados en él, dicho Sistema, son eficaces**, periodo comprendido del 01 de enero de 2012 al 30 de abril 2013 y determinar la existencia de posibles errores en los controles establecidos por la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objeto del examen es relativo a la Evaluación de la Implantación de las Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa, periodo comprendido del 01 de enero de 2012 al 30 de abril 2013, se basó en la información generada por las Unidades: Áreas de Recursos Humanos y Organización, Planificación y Presupuestos dependiente de la Unidad Administrativa Financiera, Unidad de Desarrollo del Servidor Público y Unidad de Investigación y Desarrollo, la misma que se detalla a continuación:

Unidad Administrativa Financiera

- Reporte Gerencial de Ejecución del Gasto de Gestión 2012 de la Escuela de Gestión Pública Plurinacional.
- Manual de Organización y Funciones.
- Estructura Orgánica de la entidad.
- Reformulado II Programa Operativo Anual y Presupuesto gestión 2012.
- Manual de Puestos aprobado mediante Resolución Administrativa Nro. 115/2012 del 15 de octubre de 2012.

- Formularios de: Ingreso al almacén, salida de almacén y actas de recepción de la gestión 2012 y al 30 de abril de 2013.
- Reporte de Comprobantes C-21 Recursos de Ejecución, C-31 Registro de Ejecución de Gastos y C-34 Documento de Fondo Rotativo de la gestión 2012 y al 30 de abril de 2013.
- Notas sobre las relaciones Interinstitucionales.
- Otra documentación.

Unidad de Desarrollo del Servidor Público

- Reformulado II Programa Operativo Anual y Presupuesto correspondiente a la gestión 2012.
- Informe de Gestión 2012.
- Listado de Participantes del Programa TELE EDUCACIÓN Gestión 2012.
- Programa en Maestrías del Estado Plurinacional gestión 2012.
- Programas Ejecutados: Diplomado en Gestión Pública, Diplomado en Pedagogía y Didáctica de la Educación Básica de Jóvenes y Adultos, Idiomas Aimara y Quecha, Escuela de Gestión Pública Intercultural, Gestión Pública, Alta Dirección gestión 2012.
- Nómina de Becados gestión 2012.
- Reportes del Sistema de Información de Certificación Académica y Formación (SIDECAF).
- Otra documentación que sustenta los resultados alcanzados.

Unidad de Investigación y Desarrollo

- Reformulado II Programa Operativo Anual y Presupuesto correspondiente a la gestión 2012.
- Informe de Gestión de la entidad gestión 2012.
- Diseño e Informes de ejecución.
- Reportes del Sistema de Información de Certificación Académica y Formación (SIDECAF).

- Otra documentación que sustenta los resultados alcanzados.

La evaluación de dicho sistema, se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental en vigencia, y comprendió las principales operaciones y los registros utilizados para los procesos normados por la entidad, el relevamiento y comprobación Integral de las Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de control interno habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma, como se detalla a continuación:

1. Falta de Manual de Procesos y Procedimientos
2. Falta de actualización del Manual de Organización y Funciones de acuerdo a la Estructura Organizacional
3. Falta de Informe sobre la Evaluación de Resultados del Primer Cuatrimestre de la gestión 2013

La Paz, 28 de junio de 2013