

INFORME D.P. – U.A.I. - 09/14 – Resumen ejecutivo

Ref.: AUDITORIA OPERATIVA - Unidad Nacional de Capacitación en DD HH - Gestión 2013.

Fecha: 29 de Enero de 2015

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2014, se ha efectuado la evaluación de las operaciones de la Unidad Nacional de Capacitación en Derechos Humanos, cuyo resultado se presenta en este informe.

II. OBJETIVO, OBJETO, ALCANCE y METODOLOGÍA

En los correspondientes párrafos de este acápite se desarrollan los conceptos del OBJETIVO, OBJETO, ALCANCE y METODOLOGÍA del presente examen:

Objetivo

El objetivo de la presente evaluación es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de las operaciones realizadas por la Unidad Nacional de Capacitación en Derechos Humanos, considerando la aplicación y cumplimiento de los controles identificados.

Objeto

Las pruebas selectivas se tomaron de las operaciones procesadas en el periodo señalado en acápite del alcance, por otra parte, se evaluó el cumplimiento de disposiciones tales como:

- CPE
- Ley 1818 del 22 de diciembre de 1997
- Ley 1178
- Plan Estratégico Institucional – P.E.I.
- Convenios interinstitucionales
- Programación de Operaciones Anual - POA 2013.

Alcance

De acuerdo al POA de la unidad se ha definido como período de análisis las operaciones correspondientes a la gestión 2013; el análisis se efectuó de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), así como las Normas de Auditoría Operacional aprobadas por la CGE con Resolución N° CGE/094/2012. La profundidad y cobertura del análisis está encaminado al análisis de las operaciones realizadas en el denominado Sistema de prevención que comprende los sectores de: Familia, Sistema de Educación y Medios de difusión. La relación de muestras y las fuentes se exponen en el acápite de metodología.

///. RESULTADOS DEL EXAMEN

a. Logros significativos

- 1. Desarrollo de actividades en Materia de DD HH bajo el convenio interinstitucional suscrito con la Universidad de SIGLO XX**
- 2. Implementación de Proyectos Educativos en Derechos Humanos – Convenio interinstitucional suscrito con la Universidad Salesiana de Bolivia.**

b. Aspectos de control Interno

En el análisis de las operaciones de la Unidad Nacional de Capacitación en Derechos Humanos se verificó la existencia de aspectos de control interno que ameritan ser reportados en este informe, que son tres, a saber: **1.** Relación del PEI 2012–2016 con la Estrategia de Educación en Derechos Humanos; **2.** Matrices de Eventos educativos digitales remisión física; y **3.** Falta de Remisión de información solicitada -Representación Departamental de Santa Cruz.

- 1. Relación del PEI 2012–2016 con la Estrategia de Educación en Derechos Humanos.**
- 2. Matrices de Eventos educativos digitales - remisión física.**
- 3. Falta de Remisión de información solicitada -Representación Departamental de Santa Cruz.**

///. CONCLUSIÓN

Excepto por los aspectos de control interno que se exponen en el punto III anterior y señalados como susceptibles de ser corregidos, se concluye que las operaciones de la Unidad Nacional de Capacitación en Derechos Humanos, se realizan con un grado adecuado de eficacia.

