
RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad** : Gobierno Autónomo Municipal de Carapari.
- Referencia** : Auditoría Operacional al Programa Func. y Equip. Establecimientos Educat. 2da. Sección.
- Informe N°** : CÓDIGO: INF. DAI. N° 03/2024-IAO
- Objetivo** : El objetivo de la Auditoría Operacional es emitir un pronunciamiento sobre el grado de la eficacia de las operaciones realizadas con el Programa Func. y Equip. Establecimientos Educat. 2da. sección, ejecutado por el Gobierno Autónomo Municipal de Carapari, asimismo formular recomendaciones para fortalecer el control interno relacionado al objeto de la auditoría:
- a) Verificar el grado de la eficacia en la ejecución presupuestaria del Programa Func. y Equip. Establecimientos Educat. 2da. Sección, gestión 2023, considerando los reportes del Sistema de Gestión Pública (SIGEP).
 - b) Verificar el grado de eficacia sobre la cantidad de unidades educativas, que cuentan con el servicio de energía eléctrica, en el Municipio de Carapari, gestión 2023.
 - c) Analizar el grado de eficacia sobre la cantidad de unidades educativas, que cuentan con el servicio de gas domiciliario, en el Municipio de Carapari, gestión 2023.
 - d) Verificar el grado de eficacia en la cantidad de personal contratado para coadyuvar con el funcionamiento de las Unidades Educativas y la Dirección Distrital de Educación en el Municipio de Carapari, gestión 2023.
 - e) Analizar el grado de eficacia en el apoyo a las Unidades Educativas en la cantidad de actividades en ferias, Talleres y Olimpiadas Educativas que realizan en el municipio.
 - f) Verificar el grado de eficacia en la cantidad de dotación de material de limpieza a las Unidades Educativas del Municipio de Carapari.
 - g) Verificar el grado de eficacia en la cantidad de dotación de material de escritorio a las Unidades Educativas del Municipio de Carapari.
 - h) Evaluar el grado de eficacia en la cantidad de equipamiento realizado a las Unidades Educativas del Municipio de Carapari.
 - i) Revisar el grado de eficacia en la cantidad de mantenimiento de los muebles y enseres en las Unidades Educativas del Municipio de Carapari.
 - j) Analizar el grado de eficacia en la cantidad de mantenimiento de los vehículos para el funcionamiento de la Secretaría de Desarrollo Humano, la Unidad de Educación y la Dirección Distrital.

Asimismo, se verificó la eficacia del control interno diseñado e implementado para el logro de los objetivos institucionales, además se formuló las recomendaciones para fortalecer el control interno relacionado al objeto de la auditoría.

Objeto : El objeto de nuestro examen lo constituyen la información y/o documentación que respaldan las operaciones y actividades realizadas con el Programa Func. y Equip. Establecimientos Educat. 2da. Sección en la gestión 2023, así como la documentación administrativa y contable que lo respalde, tales como:

- ✓ Plan Territorial de Desarrollo Integral.
- ✓ Plan Estratégico Institucional.
- ✓ Programa de Operaciones Anual aprobado gestión 2023 (Institución).
- ✓ Plan de Operaciones Anual de la Unidad de Educación gestión 2023.
- ✓ Ejecución presupuestaria de gastos gestión 2023 (Programa Func. y Equip. Establecimientos Educat. 2da. Sección).
- ✓ Informe de Seguimientos Trimestrales.
- ✓ Procesos de contratación
- ✓ Comprobantes de contabilidad y su documentación de respaldo correspondiente a pagos.
- ✓ Otra documentación relacionada con el objeto de la Auditoria.

Periodo auditado: Gestión 2023.

Resultados:

Como resultado de la auditoria operacional sobre el grado de la eficacia de las operaciones realizadas con el programa Func. y Equip. Establecimientos Educat. 2da. Sección, ejecutado por el GAMC; se emitieron 5 recomendaciones para superar las observaciones identificadas.

Las observaciones de control interno detectadas en la evaluación, son las siguientes:

2.2.1. Falta de Reglamento Especifico

2.2.2. Falta de Manual de Proceso y Procedimientos para el Programa y para la dotación de materiales y equipamiento a las Unidades Educativas

2.2.3. Falta de Inventarios Sorpresivos

2.2.4. Falta de Elaboración de la Programación Anual individual (POAI)

CONCLUSION GENERAL

En relación a los indicadores de medición se establece que el grado de eficacia de las operaciones realizadas con el programa Func. y Equip. Establecimientos Educat. 2da. Sección, plasmados en Programa Operativo Anual gestión 2023 del Gobierno Autónomo Municipal de Carapari, alcanzo un 119%; sin embargo, existen deficiencias de control interno, que no afectan de manera significativa el logro de los objetivos y metas, pero que deben establecer actividades de control para superar los mismos, conforme a lo recomendado.



Carapari, noviembre de 2024