

Ficha Resumen - Informe de Control Posterior

I. Información general de informes de control posterior:

N° de informe:	728-2019-CG/GRJU-AC		
Título del informe:	Proceso de reconocimiento y pago de reintegro de bonificación especial a favor de docentes		
Objetivo de la auditoría:	Determinar si los recursos presupuestales asignados a la Unidad de Gestión Educativa Local Oxapampa - UGEL Oxapampa fueron ejecutados conforme a las disposiciones legales vigentes		
Entidad auditada:	UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL OXAPAMPA - UGEL OXAPAMPA		
Monto auditado:	S/ 5,855,754.00		
Monto examinado:	S/ 5,839,735.98		
Ubigeo:	Región: PASCO	Provincia: OXAPAMPA	Distrito: OXAPAMPA
Fecha de emisión de informe:	29/03/2019		
Unidad orgánica que emite el informe:	GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE JUNÍN		

II. Tipo de servicio de control posterior:

Item	Tipo de control:	(marcar con "X")
1	Auditoría de Cumplimiento	X
2	Auditoría Financiera	
3	Auditoría de Desempeño	
4	Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad	

III. Resultados del servicio de control posterior:

1	<p>Observaciones: La Unidad de Gestión Educativa Local Oxapampa, durante el periodo 2013 a marzo 2018, efectuó pagos y reconoció deudas a los docentes por concepto de bonificación especial mensual del 30% por preparación de clases y evaluación, y una bonificación adicional del 5% por desempeño de cargo considerando, en el cálculo de dichos beneficios, conceptos de pago que se encuentran excluidos por norma expresa, causando perjuicio económico a la entidad por S/2 177 785,27 y el riesgo de afectar económicamente a la entidad en S/3 661 999,24.</p>
2	<p>Recomendaciones: 1. Poner en conocimiento de la Procuraduría Pública encargada de los asuntos judiciales de la Contraloría General de la República el informe para que inicie las acciones legales respecto a los funcionarios y servidores comprendidos en los hechos de la única observación del presente informe de auditoría.</p> <p>Al Director de la Dirección Regional de Educación Pasco: 2. Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de funcionarios y servidores de la Unidad de Gestión Educativa Local Oxapampa comprendidos en la única</p>

	<p>observación, conforme al marco normativo aplicable. Asimismo, en uso de las atribuciones conferidas en el literal b) del artículo 15° de la Ley n.° 27785, con el propósito de coadyuvar a la mejora de la capacidad y eficiencia de la Entidad en la toma de decisiones y en el manejo de sus recursos, se formula la recomendación siguiente para el Director de la Dirección Regional de Educación Pasco:</p> <p>3. Disponer la elaboración de una normativa interna que establezca procedimientos, plazos, responsabilidades, y mecanismos de control para garantizar que los cálculos que se realicen en las Unidades de Gestión Educativa Local de su jurisdicción para determinar los importes correspondientes a beneficios o reintegros de los mismos se efectúen considerando los diversos conceptos de pago que conforman la base de cálculo correspondiente, excluyendo aquellos conceptos de pago que por disposición normativa expresa no formen parte de la referida base de cálculo, en salvaguarda del adecuado uso de los recursos del Estado.</p>																																																																																																																																																																	
3	<p>Funcionarios comprendidos en los hechos y presuntas responsabilidades identificadas (Apéndice 1):</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th><u>DNI</u></th> <th><u>Nombres y apellidos</u></th> <th><u>Civil</u></th> <th><u>Penal</u></th> <th><u>Admin.</u></th> <th><u>Adm. ENT</u></th> <th><u>Adm. PAS</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>07829591</td><td>VIVIAN MARIVEL VILLEGAS RAMOS</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>09320138</td><td>EUSEBIO GAVILAN VARGAS</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>22518538</td><td>RUBEN DARIO ROSALES CHAVEZ</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>40217091</td><td>ELIZABETH URETA CRISOSTOMO</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>10882792</td><td>JOHAN VIDES CAPCHA VICENTE</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04023326</td><td>RUBI ABAD ANAYA ALVAREZ</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04303734</td><td>BEATRIZ FLORINDA SALVATIERRA AGÜERO</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>10128274</td><td>DAVID HUMBERTO CARHUARICRA SEGURA</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>28201489</td><td>MARIO CABRERA GUTIERREZ</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>46526354</td><td>BETSABE LEONOR SILVA JANAMPA</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04221557</td><td>WALTER CESAR GUZMAN MORALES</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>09176564</td><td>JULIO RAUL CORDOVA ROSAS</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>42240386</td><td>CARLOS PIÑAN ALCEDO</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>45892017</td><td>KIM TAMI MUÑOZ YURIVILCA</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04341045</td><td>MERY ELUTERIA TELLO ARIAS</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04341205</td><td>RAUL CASTRO ESPIRITU</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>19823533</td><td>HEBERT MARIO COCHACHI CASTRO</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04339077</td><td>CARLOS SANDRO ARIAS AYALA</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>45528161</td><td>ZULEMA RENEE LOPEZ LAZO</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04025567</td><td>EDUARDO EFRAIN PADILLA BALDEON</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>04340777</td><td>JOSE ANTONIO ZEVALLOS BALDEON</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> <tr><td>32945955</td><td>KATTY SUSANA LAU GONZALES</td><td>X</td><td></td><td></td><td>X</td><td></td></tr> </tbody> </table>	<u>DNI</u>	<u>Nombres y apellidos</u>	<u>Civil</u>	<u>Penal</u>	<u>Admin.</u>	<u>Adm. ENT</u>	<u>Adm. PAS</u>	07829591	VIVIAN MARIVEL VILLEGAS RAMOS	X			X		09320138	EUSEBIO GAVILAN VARGAS	X			X		22518538	RUBEN DARIO ROSALES CHAVEZ	X			X		40217091	ELIZABETH URETA CRISOSTOMO	X			X		10882792	JOHAN VIDES CAPCHA VICENTE	X			X		04023326	RUBI ABAD ANAYA ALVAREZ	X			X		04303734	BEATRIZ FLORINDA SALVATIERRA AGÜERO	X			X		10128274	DAVID HUMBERTO CARHUARICRA SEGURA	X			X		28201489	MARIO CABRERA GUTIERREZ	X			X		46526354	BETSABE LEONOR SILVA JANAMPA	X			X		04221557	WALTER CESAR GUZMAN MORALES	X			X		09176564	JULIO RAUL CORDOVA ROSAS	X			X		42240386	CARLOS PIÑAN ALCEDO	X			X		45892017	KIM TAMI MUÑOZ YURIVILCA	X			X		04341045	MERY ELUTERIA TELLO ARIAS	X			X		04341205	RAUL CASTRO ESPIRITU	X			X		19823533	HEBERT MARIO COCHACHI CASTRO	X			X		04339077	CARLOS SANDRO ARIAS AYALA	X			X		45528161	ZULEMA RENEE LOPEZ LAZO	X			X		04025567	EDUARDO EFRAIN PADILLA BALDEON	X			X		04340777	JOSE ANTONIO ZEVALLOS BALDEON	X			X		32945955	KATTY SUSANA LAU GONZALES	X			X	
<u>DNI</u>	<u>Nombres y apellidos</u>	<u>Civil</u>	<u>Penal</u>	<u>Admin.</u>	<u>Adm. ENT</u>	<u>Adm. PAS</u>																																																																																																																																																												
07829591	VIVIAN MARIVEL VILLEGAS RAMOS	X			X																																																																																																																																																													
09320138	EUSEBIO GAVILAN VARGAS	X			X																																																																																																																																																													
22518538	RUBEN DARIO ROSALES CHAVEZ	X			X																																																																																																																																																													
40217091	ELIZABETH URETA CRISOSTOMO	X			X																																																																																																																																																													
10882792	JOHAN VIDES CAPCHA VICENTE	X			X																																																																																																																																																													
04023326	RUBI ABAD ANAYA ALVAREZ	X			X																																																																																																																																																													
04303734	BEATRIZ FLORINDA SALVATIERRA AGÜERO	X			X																																																																																																																																																													
10128274	DAVID HUMBERTO CARHUARICRA SEGURA	X			X																																																																																																																																																													
28201489	MARIO CABRERA GUTIERREZ	X			X																																																																																																																																																													
46526354	BETSABE LEONOR SILVA JANAMPA	X			X																																																																																																																																																													
04221557	WALTER CESAR GUZMAN MORALES	X			X																																																																																																																																																													
09176564	JULIO RAUL CORDOVA ROSAS	X			X																																																																																																																																																													
42240386	CARLOS PIÑAN ALCEDO	X			X																																																																																																																																																													
45892017	KIM TAMI MUÑOZ YURIVILCA	X			X																																																																																																																																																													
04341045	MERY ELUTERIA TELLO ARIAS	X			X																																																																																																																																																													
04341205	RAUL CASTRO ESPIRITU	X			X																																																																																																																																																													
19823533	HEBERT MARIO COCHACHI CASTRO	X			X																																																																																																																																																													
04339077	CARLOS SANDRO ARIAS AYALA	X			X																																																																																																																																																													
45528161	ZULEMA RENEE LOPEZ LAZO	X			X																																																																																																																																																													
04025567	EDUARDO EFRAIN PADILLA BALDEON	X			X																																																																																																																																																													
04340777	JOSE ANTONIO ZEVALLOS BALDEON	X			X																																																																																																																																																													
32945955	KATTY SUSANA LAU GONZALES	X			X																																																																																																																																																													