

**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION LA PAZ**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**RESUMEN EJECUTIVO**

- Entidad:** Escuela Superior de Administración de Empresas (ESAE)  
Instituto Tecnológico Ayacucho (ITA)
- Informe N°:** 08/13 de 4 de octubre de 2013
- Referencia:** Primer Seguimiento al Informe No. 04/12 de Control Interno de la Auditoría Especial sobre la Planilla de Haberes en la Escuela Superior de Administración de Empresas e Instituto Tecnológico Ayacucho gestión 2010 y el periodo comprendido entre enero a octubre de la gestión 2011
- Objetivo:** Verificar el grado de implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe No. 04/12 Auditoría Especial sobre la Planilla de Haberes en la Escuela Superior de Administración de Empresas e Instituto Tecnológico Ayacucho, gestión 2010 y el periodo comprendido entre enero a octubre de la gestión 2011, a través de la evaluación y determinación del grado de cumplimiento y verificación de las actividades realizadas y los plazos comprometidos en los Cronogramas de Implantación de Recomendaciones.
- Objeto:** Constituyen objeto del presente seguimiento el Informe No. 04/12, Auditoría Especial sobre la Planilla de Haberes en la Escuela Superior de Administración de Empresas e Instituto Tecnológico Ayacucho, los Cronograma de Implantación de Recomendaciones (Formato 2) y la documentación y evidencias que respalden las tareas desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones.
- Alcance:** Al 30 de septiembre de la gestión 2013
- Resultados:** A continuación se exponen los resultados del seguimiento:  
**A) ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**Recomendaciones No Cumplidas**  
**R.2.1** Partes Mensuales de Asistencia del personal docente y administrativo, que no incluye información sobre faltas, atrasos ni bajas  
**R.2.2** Incumplimiento en el horario de trabajo  
**R.2.3** Carpetas de Personal docente y Administrativo  
**R.2.4** Declaraciones de Bienes y Rentas  
**R.2.5** Licencias y/o Permisos del Personal  
**B) INSTITUTO TECNOLÓGICO AYACUCHO**  
**Recomendaciones Cumplidas**  
**R.2.6** Falta de Certificados de Categoría actualizados  
**R.2.7** Falta de Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas  
**R.2.8** Registro de Asistencia del Personal Docente y Administrativo  
**R.2.9** Registro de Faltas y Atrasos
- Conclusión:** Como resultado del primer seguimiento, se estableció que la Escuela Superior de Administración de Empresas no cumplió con el Cronograma de Implantación de Recomendaciones, por cuanto de 5 (100%) recomendaciones **ninguna fue cumplida.**
- Las autoridades del Instituto Tecnológico Ayacucho dieron cumplimiento con el Cronograma de Implantación de Recomendaciones del Informe de Auditoría Interna No. 04/12, por cuanto las 4 (100%) recomendaciones **fueron cumplidas.**

