

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 04/17 de 31 de enero de 2017
- Referencia:** Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe No. 03/15 de Control Interno como resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2014.
- Objetivo:** Verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas reportadas en el Informe No. 03/16 producto del Primer Seguimiento del Informe No. 03/15 de Control Interno como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2014.
- Objeto:** Comprende el Informe de Auditoría No. 03/15 del 27 de febrero de 2015 y resultados del Informe No. 03/16 que corresponde al Primer Seguimiento, y lo documentos que respaldan la implantación de las recomendaciones.
- Alcance:** El seguimiento comprendió la verificación de la implantación de las recomendaciones del Informe No. 03/15 al 31 de diciembre de 2016, considerando los plazos establecidos en el cronograma de implantación presentado para el Informe No. 03/16 Primer Seguimiento.
- Resultados:** Como resultado del seguimiento la Dirección Departamental de Educación La Paz, del total de cinco (5) recomendaciones emitidas en el Informe No. 03/16, Primer Seguimiento al Informe No. 03/15, cumplió con la implantación de cuatro (4) recomendaciones y una (1) no es aplicable. Resultados que se exponen a continuación:

Recomendaciones Cumplidas

- 2.1** Inexistencia de Reglamento Operativo y/o Manual de Procedimientos para pago de refrigerios en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- 2.4** Deficiencias en Contratación de Servicios para la Dirección Departamental de Educación La Paz
- 2.8** Deficiencias en procedimientos y falta de informes de respaldo para efectuar pagos
- 2.9** Deficiencias en la administración y descargo de Fondo Rotativo y Cajas Chicas en la Dirección Departamental de La Paz

Recomendaciones No aplicables

- 2.5** Falta de documentación de respaldo de la Cuenta Otros Documentos a Efectos a Cobrar a Corto Plazo