

## **DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION LA PAZ**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 05/17 de 13 de febrero de 2017
- Referencia:** Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe No. 03/13 de Control Interno como resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2012.
- Objetivo:** Verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas reportadas en el Informe No. 11/15 producto del Primer Seguimiento del Informe No. 03/13 de Control Interno como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2012.
- Objeto:** Comprende el Informe de Auditoría No. 03/13 del 27 de febrero de 2013 y resultados del Informe No. 11/15 que corresponde al Primer Seguimiento, y los documentos que respaldan la implantación de las recomendaciones.
- Alcance:** El seguimiento comprendió la verificación de la implantación de las recomendaciones del Informe No. 03/13 al 31 de diciembre de 2016, considerando los plazos establecidos en el cronograma de implantación presentado para el Informe No. 11/15 Primer Seguimiento.
- Resultados:** Como resultado del Segundo Seguimiento la Dirección Departamental de Educación La Paz, del total de doce (12) recomendaciones emitidas en el Informe No. 11/15, Primer Seguimiento al Informe No. 03/13, cumplió con la implantación de diez (10) recomendaciones y dos (2) recomendaciones no son aplicables. Resultados que se exponen a continuación:

#### **Recomendaciones Cumplidas**

- 2.1** Falta de Reglamentos Específicos de los Sistemas de Administración y Control en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- 2.3** Inexistencia de Plan de Mantenimiento de Activos Fijos
- 2.4** Elaboración del Programa Anual de Contrataciones de la Dirección Departamental de Educación La Paz
- 2.5** Deficiencias en la Contratación de Bienes y Servicios
- 2.6** Entrega de fondos para pago de refrigerios sin cargo de rendición de cuentas
- 2.7** Falta de Firma en Contratos

- 2.9** Líneas Telefónicas que se encuentran con Certificados de Aportación a nombre de otras Entidades
- 2.11** Gasto Devengado del 2011 pagado con Presupuesto de la gestión 2012
- 2.12** Falta de transferencia de activos fijos por el Gobierno Autónomo del Departamento de La Paz
- 2.13** Inexistencia de Póliza de Seguro para vehículos de la Entidad

**Recomendaciones No aplicables**

- 2.8** Otros Documentos y Efectos a Cobrar a Corto Plazo sin documentación de respaldo
- 2.14** Falta de Fianza para manejo de recursos en efectivo y valores