

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 18/16 de 12 de enero de 2017
- Referencia:** Auditoría Especial sobre Activos Fijos Muebles en la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestiones 2014 y 2015.
- Objetivo:** Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales vigentes referidas a la administración de los activos fijos muebles en la Dirección Departamental de Educación La Paz, durante las gestiones 2014 y 2015.
- Objeto:** Constituye la información documental, consistente en solicitudes, registros, inventarios de activos fijos muebles, actas de asignación y entrega, actas de liberación, notas de ingreso y salida y otra documentación generada en la administración de activos fijos muebles.
- Alcance:** El examen comprendió la revisión de la documentación que respalda los procesos de administración de activos fijos muebles, por los periodos comprendidos del 2 de enero al 31 de diciembre de las gestiones 2014 y 2015.
- Resultados:** Como resultado del examen se han establecido deficiencias de control interno, que se describen a continuación:
- 2.1** Actas de asignación, devolución y liberación de activos fijos muebles inoportunas.
 - 2.2** Actas de entrega y recepción, notas de ingreso y salida de activos fijos muebles sin numeración, ni firmas de los responsables.
 - 2.3** Falta de verificación física, toma de inventarios periódicos de activos fijos muebles en la Entidad.