

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION LA PAZ
RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 14/16 de 18 de octubre de 2016
- Referencia:** Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe No. 04/13 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Centro de Formación Profesional Brasil - Bolivia, gestiones 2009, 2010 y 2011.
- Objetivo:** Verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe No. 04/13 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Centro de Formación Profesional Brasil - Bolivia, gestiones 2009, 2010 y 2011.
- Objeto:** Comprende el Informe de Auditoría No. 04/13 y la documentación que respalda la implantación de las recomendaciones.
- Alcance:** El seguimiento comprendió la verificación de la implantación de las recomendaciones del Informe No. 04/13, considerando los plazos establecidos en el cronograma de implantación.
- Resultados:** Como resultado del seguimiento el Centro de Formación Profesional Brasil - Bolivia, del total de 12 recomendaciones emitidas en el Informe No. 04/13, cumplió con la implantación de cinco (5) recomendaciones y siete (7) recomendaciones no fueron cumplidas.

Los resultados se exponen a continuación:

Recomendaciones cumplidas

- 2.1 Inexistencia de Programas de Operaciones Anuales para las gestiones 2010 y 2011 en el Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia.
- 2.2 Inexistencia de Estructura Orgánica y Manual de Organización y Funciones en el Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia.
- 2.3 Pago de retenciones impositivas sin comprobantes contables.
- 2.6 Inutilización de documentos de respaldo de los comprobantes de gastos
- 2.7 Deficiencias en la administración de almacenes de bienes de consumo en el Centro de Formación Profesional Brasil - Bolivia.

Recomendaciones No cumplidas

- 2.4 Diferencia de saldos en libretas bancarias de gestiones 2010 y 2011.

- 2,5 Falta de informes sobre la evaluación de la ejecución presupuestaria de recursos y gastos
- 2.8 Documentos de entrega de activos fijos en el Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia.
- 2.9 Inexistencia de documentos de liberación de responsabilidad de activos fijos del Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia.
- 2.10 Falta de codificación de activos fijos muebles del Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia.
- 2.11 Inexistencia de inventarios de activos fijos muebles en el Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia.
- 2.12 Ingresos registrados por matrículas, cursos vestibulares y exámenes de admisión en el Centro de Formación Profesional Brasil – Bolivia.