

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ
RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 15/16 de 21 de octubre de 2016
- Referencia:** Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe No. 09/13 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto (INCOS), gestiones 2009, 2010 y 2011.
- Objetivo:** Verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones señaladas en el Informe No. 09/13 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto (INCOS), gestiones 2009, 2010 y 2011.
- Objeto:** Comprende el Informe de Auditoría No. 09/13 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. 09/13, en la gestión 2015 y el periodo de enero a septiembre 2016.
- Resultados:** Como resultado del seguimiento el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto (INCOS), del total de 11 recomendaciones emitidas en el Informe No. 09/13, cumplió con la implantación de nueve (9) recomendaciones y dos (2) recomendaciones no fueron cumplidas.

Los resultados se exponen a continuación:

Recomendaciones cumplidas

- 2.1 Deficiencias en la elaboración del Programa de Operaciones Anual (POA's) en las gestiones 2009, 2010 y 2011 en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto (INCOS).
- 2.2 Inexistencia de Manual de Organización y Funciones en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto (INCOS).
- 2.4 Deficiencias en la elaboración de comprobantes contables de ejecución de recursos y gastos.
- 2.5 Falta de inutilización de documentos de respaldo de los comprobantes de gastos
- 2.6 Deficiencias en la administración de almacenes en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto.

- 2.7 Deficiencias en Inventarios de Activos Fijos Muebles en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto.
- 2.8 Incorrecta apropiación de partidas presupuestarias
- 2.9 Fraccionamiento de la adquisición de bienes en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto.
- 2.10 Falta de documentos de entrega de activos fijos en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto.

Recomendaciones No Cumplidas

- 2.3 Inexistencia de Informes sobre la evaluación de la ejecución presupuestaria de recursos y gastos en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto
- 2.11 Inexistencia de documentos de liberación de responsabilidad de activos fijos en el Instituto Comercial Superior de la Nación El Alto