

**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ**  
**RESUMEN EJECUTIVO**

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 17/16 de 14 de diciembre de 2016
- Referencia:** Informe de Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS) en la Dirección Departamental de Educación La Paz – Gestión 2015
- Objetivo:** El objetivo de la evaluación es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y el control interno relacionado con el Sistema en la Dirección Departamental de Educación La Paz, durante la gestión 2015.
- Objeto:** Constituye la documentación e información relacionada con el diseño, implantación y el funcionamiento del Sistema de Administración de Bienes y Servicios vigente en la Dirección Departamental de Educación La Paz, en la gestión 2015.
- Alcance:** El alcance abarcará la revisión y verificación de la información producida relacionada con el Sistema de Administración de bienes y Servicios de enero a diciembre de la gestión 2015.
- Resultados:** Como resultado de la evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la gestión 2015 en la Dirección Departamental de Educación La Paz, se han identificado deficiencias de control interno, que se describen a continuación:
- 2.2.1** Elaboración del Programa Anual de Contrataciones (PAC) de la Dirección Departamental de Educación La Paz.
  - 2.2.2** Falta de manual de procedimientos para la administración de almacenes en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
  - 2.2.3** Inexistencia de procedimientos relativos a la administración de activos fijos en la Dirección Departamental de Educación La Paz.
  - 2.2.4** Falta de medidas de salvaguarda de activos fijos muebles en la Dirección Departamental de Educación.
  - 2.2.5** Inexistencia de un ambiente adecuado para depósito de activos fijos muebles en la Dirección Departamental de Educación La Paz.

- 2.2.6** Falta de medidas para evitar el deterioro del inmueble de la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- 2.2.7** Disposición y baja de bienes de la Dirección Departamental de Educación La Paz.