

## DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ

### RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 12/17 de 19 de septiembre de 2017
- Referencia:** Informe de Control Interno como resultado del Relevamiento de Información Específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la Dirección Departamental de Educación La Paz.
- Objetivo:** Determinar mediante una apreciación preliminar de la información y documentación relativa a la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público de la Dirección Departamental de Educación La Paz, el grado de auditabilidad.
- Objeto:** El objeto del relevamiento de información específica se encuentra constituido, entre otros, por la siguiente documentación: Manual de Proceso para la elaboración de la planilla de haberes del Servicio de educación Pública (SEP), Reglamento Interno de Personal, Reglamento específico del Sistema de Administración, Escala y Planilla Presupuestaria de LA DDE.LP, Planillas de sueldos y salarios correspondientes a los meses de febrero, marzo y abril 2017, Detalle de altas y Bajas del Personal de la DDE.LP, de febrero, marzo, y abril 2017, Registro de asistencia del personal.
- Resultados:** Como resultado del Relevamiento de Información Específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público de la Dirección Departamental de Educación La Paz, se han identificado deficiencias de control interno, que se describen a continuación:
- Áreas y unidades administrativas que aún se mantienen en planillas salariales con denominación de la estructura del Servicio Departamental de Educación La Paz.
  - Ausencia de Programa de Operaciones Anual Individual (POAI)