

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ

**RESUMEN EJECUTIVO
INFORME No. 07/17**

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 07/17 de 24 de febrero de 2017
- Referencia:** Informe de Control Interno como resultado del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2016.
- Objetivo:** El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el control interno vigente en la Dirección Departamental de Educación La Paz, relacionado con la preparación, emisión y presentación de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016.
- Objeto:** Los estados financieros, registros contables y la documentación e información generada por las operaciones realizadas en la Dirección Departamental de Educación La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016.
- Alcance:** Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016
- Resultados:** Como resultado de la evaluación del control interno relativo al examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, se identificaron deficiencias de control interno, habiéndose emitido recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, siendo las siguientes:
- 2.1 Falta de Reglamento y/o Manual de Procedimientos para pago de refrigerios para talleres, seminarios y otros eventos
 - 2.2 Falta de inutilización de la documentación de respaldo de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31)
 - 2.3 Activos Fijos adquiridos sin utilización en la Dirección Departamental de Educación La Paz
 - 2.4** Deficiencias en la ejecución del Fondo Rotativo y Cajas Chicas en la Dirección Departamental de Educación La Paz.