

**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION COCHABAMBA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No 004/2016, correspondiente a la **EVALUACION DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS (SAYCO) DE LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GESTION 2015”**

El objetivo es evaluar el grado de eficacia y el control interno del sistema de conformidad con los objetivos institucionales que responden a la misión de la entidad y se encuentran alineados al Plan de Desarrollo Departamental y cuentan con las características establecidas en las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos.

El objeto de la auditoría comprende evidenciar la veracidad e integridad de la información y documentación relativa a los respaldos que sustentan el Sistema de Presupuestos Gestión 2015.

El período es la Gestión 2015.

Como resultado de la auditoría realizada se identificaron las siguientes observaciones de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 1.- El Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos no se halla aprobado**
- 2.-Falta de Articulación entre el POA y el Presupuesto en la Gestión 2015 para las Subdirecciones y Unidades de la DDE**
- 3.- No hay consistencia entre el presupuesto asignado y lo que se programo en el POA de las Subdirecciones de Educación Regular y Alternativa y la Unidad Jurídica de la DDE**

Conclusión: Como resultado de la auditoria, se establecieron deficiencias de control interno que deben ser subsanadas, por lo que consideramos importante se adopten medidas correctivas en base a las recomendaciones propuestas, lo que contribuirá al fortalecimiento del control interno en la entidad.

Cochabamba, 30 de Junio de 2016

Mgr. MERY FERNANDEZ VEGA
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
DDE. COCHABAMBA
CDA 098/29 CAUB 5453

