

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

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe de Auditoría Interna No 005/2017, correspondiente a la AUDITORIA 1ER SEGUIMIENTO A LA AUDITORIA DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS EN LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN GESTION 2016 UAI INF 05/2017 Y SEGUIMIENTO UAI. INF. 11(SEG./1)/2018**

El objetivo del examen está constituido por la información y documentación relativa al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en la auditoria **DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS EN LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN GESTION 2016 UAI INF 05/2017 Y SEGUIMIENTO UAI. INF. 11(SEG./1)/2018** y comprende:

- Resolución CGR 1/10/97
- Documentos que respaldan el cumplimiento de las 2 recomendaciones
- Otra documentación relacionada con la auditoria.

Como resultado del examen realizado se identificaron que de las 2 recomendaciones emitidas en el informe UAI INF 05/2017 Y SEGUIMIENTO UAI. INF. 11(SEG./1)/2018 se subsanaron las 2.

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

**3.1.- El Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos no se halla aprobado**

**3.2.-Falta de Articulación entre el POA y el Presupuesto en la Gestión 2016 para las Subdirecciones y Unidades de la DDE**

**Conclusión:** Como resultado de la auditoria, se establecieron que las deficiencias de control interno fueron subsanadas las dos, lo que contribuye al 100% del fortalecimiento del control interno en la entidad.

Cochabamba, 17 de Diciembre de 2018

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