

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No 03(SEG./1)2019, correspondiente al examen sobre **1ER SEGUIMIENTO A LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 DE LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION INF. 03(SEG./1)2019**, ejecutada en cumplimiento al POA Gestión 2019.

El objetivo del examen está constituido por la información y documentación relativa al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros en la Dirección Departamental de Educación Gestión 2017, y comprende:

- Resolución CGR 1/10/97
- Documentos que respaldan el cumplimiento de las 6 recomendaciones
- Otra documentación relacionada con la Auditoría.

Como resultado del examen realizado se identificaron que de las 5 recomendaciones emitidas en el informe UAI INF. 01-02/2018 se subsanaron 4 y 1 quedó como No cumplida.

OBSERVACIONES NO CUMPLIDAS

3.1 Falta de documentación en files de personal

OBSERVACIONES CUMPLIDAS

4.1 Observaciones efectuadas en informe del auditor interno

4.2 Sistematización de planillas de gestiones anteriores

4.3 Observaciones y Modificaciones al Código de Ética

4.4 El Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones SPO no está aprobado ni compatibilizado.

Conclusión: Como resultado de la auditoría, se establecieron que las deficiencias de control interno fueron subsanadas 4 quedando 1 por cumplir, lo que contribuye al 99 % del fortalecimiento del control interno en la entidad.

Cochabamba, 26 de Febrero de 2019