

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No 002/2017, correspondiente **INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DEL 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**, ejecutada en cumplimiento al POA Gestión 2019.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Dirección Departamental de Educación Gestión 2018. La Auditoría de referencia fue ejecutada en cumplimiento a los Artículos 15 inciso e) y 27 de la Ley 1178 y el POA de la UAI Gestión 2019.

El objeto de examen constituye los Estados Financieros y Registros Contables e información relativa a las operaciones realizadas en la Dirección Departamental de Educación Cochabamba.

El período es del 2 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

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

- 2.1 Pago por derecho de página Web que no se usa por falta de actualización**
- 2.2 Personal que trabaja en la entidad que no cumple con el perfil del cargo según el Manual de Funciones.**
- 2.3 No se promovió capacitación ante la CGE y otras Instituciones para el personal administrativo de la DDE.**
- 2.4 Algunos funcionarios de la DDE no cuentan con libreta de servicio militar**
- 2.5 Falta de socialización del Código de Ética**
- 2.6 Falta de información de la gestión 2018 en los files del personal y observaciones al Manual de Funciones**
- 2.7 Errores de forma en el llenado de los comprobantes de gastos**
- 2.8 Falta de compatibilización del RSABS**

Conclusión: Como resultado de la auditoría, 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, 26 de Febrero de 2019

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

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

Informe de Auditoría No: UAI INF. 01/2019

Correspondiente al examen sobre: Informe del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Departamental de Educación al 31 de Diciembre de 2018.

Por el periodo Comprendido entre el 2 de enero y el 31 de Diciembre de 2018

Ejecutado en cumplimiento Al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Cochabamba correspondiente a la gestión 2019.

Dictamen En nuestra opinión los registros financieros descritos en el primer apartado **presentan información confiable** sobre la situación financiera de la Dirección Departamental de Educación, al 31 de diciembre de 2018 los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo la ejecución del presupuesto de recursos y gastos; por el periodo del 02 de enero al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos.

Cochabamba, 26de Febrero de 2019