

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No 008/2019, correspondiente a la **AUDITORIA 1ER SEGUIMIENTO A LA AUDITORIA OPERATIVA AL PROCESO DE ELABORACION DE LA PLANILLA DE HABERES DE LA DDE GESTION 2017 UAI. INF. 5/2018 - UAI. INF. 8(SEG./1)/2019**

El objetivo del examen está constituido por la información y documentación relativa al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el **1ER SEGUIMIENTO A LA AUDITORIA OPERATIVA AL PROCESO DE ELABORACION DE LA PLANILLA DE HABERES DE LA DDE GESTION 2017 UAI. INF. 5/2018 - UAI. INF. 8(SEG./1)/2019** y comprende:

- Resolución CGR 1/10/97
- Documentos que respaldan el cumplimiento de las 5 recomendaciones
- Otra documentación relacionada con la auditoria.

Como resultado del examen realizado se identificaron que de las 5 recomendaciones emitidas en el informe **UAI. INF. 5/2018 - UAI. INF. 8(SEG./1)/2019** se subsanaron las 5 recomendaciones.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 3.1.- Falta de actualización del Manual de Procedimientos para la elaboración de las Planillas de haberes
- 3.2.- El Director de la Unidad Educativa no realiza el requerimiento de suplente al Director Distrital correspondiente
- 3.3.- Algunas facturas del personal que se presentan a planillas no se encuentran firmadas por el contribuyente
- 3.4.- No se evidencia la revisión de las facturas de los formulario 110
- 3.5.- Los pagos por suplencias no se procesan oportunamente

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

Cochabamba, 31 de Octubre de 2019

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