

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No 15/2019 correspondiente Al **INFORME DE CORTE DE CAJA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO (ITSA) SACABA GESTION 2018 A MARZO 2019.**

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la evaluación de la información reportada para determinar el grado de cumplimiento de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en el Instituto Tecnológico ITSA Sacaba Gestión 2018 a Marzo 2019.

La Auditoria de referencia fue ejecutada en cumplimiento a los Artículos 35 de la Ley 1178 y el POA de la UAI Gestión 2019.

El objeto de examen constituye el **INFORME DE CORTE DE CAJA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO (ITSA) SACABA GESTION 2018 A MARZO 2019.**

El período es del 2 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 a Marzo 2019.

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

1. No existe transferencia de saldos a la Gestión 2018 y tampoco muestran estadísticas para la captación de recursos de la Gestión 2019

2.Falta de documentación de respaldo en algunos comprobantes

3. Diferencia en arqueo de caja

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, 17 de Diciembre de 2019

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