

**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe DDE.LPZ-UAI-INF N°004/2023 emergente del "Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de Control Interno de la Dirección Departamental (DDE-LPZ) al 31 de diciembre de 2022"

Objetivo: Emitir una opinión sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Dirección Departamental de Educación La Paz al 31 de diciembre de 2022 (Informe DDE.LPZ-UAI N°004/2023) y del cronograma de implantación de recomendaciones, con el propósito de evidenciar si las acciones asumidas por la máxima autoridad ejecutiva están orientadas a mejorar las actividades de la entidad.

Objeto: Comprende la documentación presentada sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno DDE.LPZ-UAI-INF.N°004/2023 emergente del Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Dirección Departamental de Educación La Paz (DDE-LPZ) al 31 de diciembre de 2022".

Asimismo, comprendió los Formatos Nos.: 1 y 2, referentes al pronunciamiento de aceptación de recomendaciones y al cronograma de implantación de las mismas

Resultados: Como resultado del primer seguimiento a las recomendaciones establecidas en el informe Informe de Control Interno UAI-INF.N°004/2023, se establece lo siguiente:

N°	Recomendaciones del Informe DDE.LPZ-UAI.N°004/2023	Resultados del Primer Seguimiento		
		Cumplidas	No Cumplidas	No Aplicables
1	7.1 Libreta Bancaria sin movimiento desde gestiones anteriores		X	
2	7.2 Inconsistencia de saldos en el Balance General		X	
3	7.3 Inadecuada Exposición de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		X	
4	7.4. Inadecuada exposición de los ajustes en la cuenta Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros.	X		
5	7.5 Bien Inmueble transferido por el Gobierno Autónomo Departamental de La Paz no expuesto en el Inventario de Activos Fijos		X	
6	7.6 Revalorización Técnica no considerada en los Estados Financieros.		X	
7	7.7 "Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo" que		X	



N°	Recomendaciones del Informe DDE.LPZ- UAI.N°004/2023	Resultados del Primer Seguimiento		
		Cumplidas	No Cumplidas	No Aplicables
	datan de la gestión 2019			
8	7.8 Inconsistencias en la CAIF y el Incremento de Caja y Bancos			X
TOTALES		1	6	1
RESULTADO		12,5%	75%	12.5%

Conclusión: Basados en los resultados del seguimiento descrito en el Capítulo 2 del presente informe, se concluye que la DDE LPZ cumplió parcialmente con las recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno UAI.INF.N°004/2023 del 28 de febrero de 2023, emergente del "Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de Control Interno de la Dirección Departamental (DDE-LPZ) al 31 de diciembre de 2022", habiendo cumplido de ocho recomendaciones, una (1) recomendación, seis (6) recomendación No fueron Cumplidas y una quedando inaplicable, es decir que cumplió con un 12.5% del total de las recomendaciones, el cual se detalla a continuación:

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	4	1	12.5%
No Cumplida	1,2,3,5,6,7	6	75%
No Aplicable	8	1	12.5%
Total		2	100%



[Signature]
Lic. Lizbeth Susan Farfán Uriá
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN LA PAZ
Mat. Prof. CAUB 10357 - CAULP 4049

La Paz, 03 de abril de 2024