



Ministerio de Educación
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION LA PAZ

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Dirección Departamental de Educación La Paz (D.D.E.L.P.)
- Informe N°:** 03/2021 de 29 de marzo de 2021
- Referencia:** Informe de Control Interno como resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, gestión 2020.
- Objetivo:** El objetivo del examen es emitir una opinión respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.
- Objeto:** Constituye, los estados financieros, registros contables y la documentación e información generada por las operaciones realizadas en la Dirección Departamental de Educación La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2020.
- Alcance:** Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020
- Resultados:** Como resultado de la evaluación del control interno relativo al examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Dirección Departamental de Educación La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2020, se han establecido las siguientes deficiencias de control interno:
- 2.1 Deficiencias de diseño e implantación de Manuales
 - 2.2 Deficiencias en los procedimientos de pasajes y viáticos
 - 2.3 Deficiencias proceso de elaboración de Planillas de Haberes
 - 2.4 Falta de implementación de controles en la administración de vehículos y combustible
 - 2.5 Falencias en el manejo de activos fijos
 - 2.6 Deficiencias en los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios
 - 2.7 Falencias en las políticas de Administración de Personal
 - 2.8 Deficiencias en el registro, control de asistencia y vacaciones del personal
 - 2.9 Deficiencias en la incorporación y desvinculación del personal administrativo
 - 2.10 Deficiencias en los procedimientos para el pago de refrigerios


Lic. Aud. M. Teresa Zenteno A.
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION DPTAL EDUCACION LA PAZ
RAIG. N° 00103 - 266

"Por una educación de calidad para vivir bien"