

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA: INF.UAI.DDE-SI.Nº 02/22, correspondiente al examen del primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe INF.UAI.DDE-AC.Nº 04/21, ejecutada en el marco del cumplimiento al Plan Operativo Anual (POA) aprobado para la gestión 2022, de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación Potosí.

El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las seis (6) recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno INF.UAI.DDE-AC.Nº 04/21, trabajo que fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) numeral 219 y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones recientes realizadas por la Dirección Departamental de Educación Potosí.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las seis (6) recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.DDE-AC.Nº 04/21, referido a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estado Financieros de la Dirección Departamental de Educación Potosí, de acuerdo al cronograma de implantación de recomendaciones del formato 1 información y aceptación de recomendaciones y formato 2 información sobre implantación de recomendaciones, de acuerdo al cronograma de implantación de recomendaciones, emitido por la Dirección Departamental de Educación Potosí.

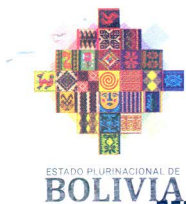
Constituye objeto del primer seguimiento, al informe INF.UAI.DDE-AC.Nº 04/21, de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros sobre aspectos de control interno de la gestión 2020, que corresponde a la auditoría, cronogramas de implantación de recomendaciones (formatos I y II), la documentación de respaldo y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas.

Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvieron los siguientes resultados:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- DEFICIENCIA DE CONTROL DE ACTIVOS FIJOS (RECOMENDACIÓN Nº R.3)

Al respecto no hubo comentarios, estando de acuerdo los presentes con el resultado de la evaluación.



RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- CUENTAS POR COBRAR DE GESTIONES ANTERIORES NO RECUPERADOS (RECOMENDACIÓN Nº R.1)
- FALTA ACTUALIZAR EL INVENTARIO DEL SISMA INTEGRADO DE ACTIVOS FIJOS- SIAF. (RECOMENDACIÓN Nº R.2)
- FALTA REVALUO TECNICO DE ALGUNOS ACTIVOS FIJOS (RECOMENDACIÓN Nº R.4)
- PASIVO CORRIENTE SIN MOVIMIENTO DE GESTIONES ANTERIORES (RECOMENDACIÓN Nº R.5)
- FALTA COMPATIBILIZAR LOS REGLAMENTOS ESPECIFICOS DE LA LEY 1178 (RECOMENDACIÓN Nº R.6)

Sin otros comentarios, la observación será sujeto de un nuevo seguimiento de acuerdo a cronograma.

CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación Potosí, se realizó el primer Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones del Informe INF.UAI.DDE-AC.Nº 04/21, Auditoria de Confiabilidad de Registros contables y estados financieros de la Dirección Departamental de Educación Potosí, sobre aspectos de control interno y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue ineficaz, toda vez que de un total de seis (6) recomendaciones formuladas emitidas en el informe; uno (1) recomendación fue cumplida, y cinco (5) recomendaciones no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg.	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	1	16.66%
Recomendaciones No Cumplidas	5	83.34%
TOTAL	6	100%



Potosí, febrero de 2022

