



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna: INF.UAI.DDE-SI.Nº 05/18, Auditoria de Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe de control interno de auditoría operativa de IDH., de la gestión 2016, INF.UAI.DDE-AD.Nº 04/17, ejecutada en cumplimiento al Plan Operativo Anual (POA) correspondiente a la gestión 2018, de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación Potosí.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las dos (2) implantaciones de las recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.DDE-AD.Nº 04/17, referido a la Auditoria operativa sobre la utilización y el destino de los recursos provenientes del impuesto directo a los hidrocarburos de la Dirección Departamental de Educación Potosí, de acuerdo al cronograma de implantación de recomendaciones, las cuáles una vez evaluadas y aceptadas por su autoridad son de obligatorio cumplimiento, de lo dispuesto en el Artículo 16º de la ley Nº 1178.

Constituye el objeto del presente seguimiento, el informe de Auditoría INF.UAI.DDE-AD.Nº 04/17, a la Auditoria operativa sobre la utilización y el destino de los recursos provenientes del impuesto directo a los hidrocarburos de la Dirección Departamental de Educación Potosí, de la gestión 2016, que corresponde a la auditoría operativa, cronogramas de implantación de recomendaciones, la documentación de respaldo y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas.

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 INEXISTENCIA DE UN REGLAMENTO ESPECIFICO DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTOS A LOS HIDROCARBUROS – IDH.(RECOMENDACIÓN Nº R.01)

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1 DEFICIENCIA EN EL CONTROL DE LAS CARPETAS (RECOMENDACIÓN Nº R.02)

CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación Potosí, realizó el primer Seguimiento al cumplimiento de Recomendaciones formuladas del Informe de Auditoría Interna INF.UAI.DDE-AD.Nº 04/17, "Auditoria Operativa sobre la utilización y el uso de recursos provenientes del impuesto directo a los hidrocarburos –IDH., de la Dirección Departamental de Educación Potosí, sobre



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Educación
Dirección Departamental de Educación Potosí
Unidad de Auditoría Interna

INF.UAI.DDE-SI.Nº 05/17

aspectos de control interno. y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de dos (2) recomendaciones formuladas emitidas en el informe; un (1) recomendaciones fueron cumplidas, un (1) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación: Resultados del Seguimiento Número Porcentaje, Recomendaciones Cumplidas 50%; y Recomendaciones no Cumplidas 50% del total de 2 Recomendaciones es el 100%.

Potosí, febrero de 2018.

C.c.Arch.