



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna: INF.UAI.DDE-SI.Nº 03/17, Auditoría de Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe de control interno de auditoría confiabilidad de registros contables y estados financieros de la gestión 2015, N° DDE-UAII/04/16, ejecutada en cumplimiento al Plan Operativo Anual (POA) correspondiente a la gestión 2017, 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 dieciocho (18) implantaciones de las recomendaciones contenidas en el informe N° DDE-UAII/04/16, 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, las cuáles una vez evaluadas y aceptadas por su autoridad son de obligatorio cumplimiento, de lo dispuesto en el Artículo 16° de la ley N° 1178.

Constituye el objeto del presente seguimiento, el informe N° DDE-UAII/04/16, a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la gestión 2015, que corresponde a la auditoría, 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.

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 DDE-UAII/04/16 "Auditoría 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 parcial, toda vez que de un total de dieciocho (18) recomendaciones formuladas emitidas en el informe; once (11) recomendaciones fueron cumplidas, siete (7) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación: Resultados del Seguimiento Número Porcentaje, Recomendaciones Cumplidas 61.12%; y Recomendaciones no Cumplidas 38.88% del total de 18 Recomendaciones es el 100%.

Potosí, 24 de febrero de 2017.