

## RESUMEN EJECUTIVO

**Referencia** : Informe de primer seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.DDE-ACEF. N° 03/24, correspondiente a la auditoría de confiabilidad de los estados financieros y deficiencia de control interno de la Dirección Departamental de Educación Potosí, al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2023.

**Informe N°** : INF.UAI.DDE-SI. N° 05/25

**Ejecutado** : En cumplimiento a la Resolución N° CGE/094/2012, del 27 de agosto de 2012, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna del numeral N° 306 de la Sexta Norma para el Ejercicio de la Auditoría Interna, Inc. 08, y el Plan Operativo Anual 2025 de las actividades programadas en la Unidad de Auditoría Interna.

**Objetivo** : Del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de cinco (5) recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.DDE-ACEF. N° 03/24, correspondiente a la auditoría de confiabilidad de los estados financieros y deficiencia de control interno de la Dirección Departamental de Educación Potosí, al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2023.

**Seguimiento efectuado al:** 21 de febrero de 2025

### Resultados:

Se efectuó el seguimiento a cinco (5) recomendaciones, las cuales fueron cumplidas a la fecha de seguimiento:

### 2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 FALTANTES Y SOBRANTES EN EL INVENTARIO DE ALMACENES (RECOMENDACIÓN N° R.1)

2.1.2 DEFICIENCIAS DE CONTROL EN ALMACENES (RECOMENDACIÓN N° R.2)

2.1.3 FALTA ASIGNAR BIENES DE USO (RECOMENDACIÓN N° R.3)

2.1.4 CODIGO DE ACTIVOS FIJOS QUE NO CORRESPONDE (RECOMENDACIÓN N° R.4)

2.1.5 FALTA DIFUNDIR Y PROMOCIONAR EL CÓDIGO DE ÉTICA (RECOMENDACIÓN N° R.4)

### CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, basados en los resultados del primer seguimiento descrito en el capítulo anterior, se concluye que la Dirección Departamental de Educación Potosí cumplió con las cinco (5) recomendaciones formuladas en el informe INF.UAI.DDE-ACEF. N° 03/24.

Potosí, febrero de 2025

“2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA”



Calle América Final



Telefono: (591-2)6243536



[www.ddepotosi.gob.bo](http://www.ddepotosi.gob.bo)