



DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE
CHUQUISACA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INFORME U.A.I. No. 11/2020

**AUDITORIA ESPECIAL DE CONTRATACIONES DE LA
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE
CHUQUISACA**

DEL 01/06/2019 AL 31/05/2020



DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE CHUQUISACA

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Dirección Departamental de Educación de Chuquisaca

Informe de Auditoría Interna: UAI N° 11/2020

Referencia: Auditoria Especial de Contrataciones de la Dirección Departamental de Educación de Chuquisaca

Periodo Auditado: Del 01/06/2019 al 31/05/2020

Objetivo:

El objetivo de nuestro examen es:

- Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las normas relativas al proceso de contrataciones y sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo.

Objeto:

El objeto del examen constituye la documentación e información relacionada con la contratación de servicios, el contrato, la certificación presupuestaria, los comprobantes contables (C-31) que registra los gastos por servicios, como los reportes emitidos por el SIGEP respecto a la ejecución presupuestaria por partida de gasto y fuente de financiamiento, informes mensuales , facturas, informes de mantenimiento de vehículos, ordenes de servicios, Bitácoras , Facturas, actas de recepción, documentación del proceso de contratación de seguros, Programación Anual de Contrataciones y POA.

El examen fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoria Gubernamental y Normativa interna vigente.



Resultados:

Como resultado de la auditoria especial de Contrataciones de la Dirección Departamental de Educación de Chuquisaca, se identificaron las siguientes deficiencias, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- Del consumo de gasolina
- De servicio de courier
- Del manteniendo de vehículos
- De los pasajes aéreos
- Del Manual de procedimientos
- Del Reglamento de Uso, Mantenimiento y Salvaguarda de vehículos, provisión y Consumo de Combustible

CONCLUSION

Sobre la base de los procedimientos aplicados y resultados obtenidos y expuestos en el párrafo **II Resultados del Examen** que se encuentran respaldados en papeles de trabajo de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Departamental de Educación de Chuquisaca, concluimos que del Informe de Auditoria emergen 6 deficiencias de control interno y la recomendación sobre las cuales se deberá tomará acciones mediatas para subsanar las mismas y fortalecer el control interno de contrataciones.

Sucre, diciembre de 2020



Lic. Mariela Manella Sanchez
Lic. Mariela Manella Sanchez
JEFA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
D.D.E. CHUQUISACA
REG. CAUB-0219 REG.165

D.D.E. CH.