

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° : UAI N° 05/2024

Correspondiente al examen : Informe de Control Interno, emergente de la Auditoría operativa del sistema de Presupuesto de la Dirección Departamental de Educación del Beni, correspondiente a la Gestión 2023.

Por el periodo : Comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

En cumplimiento al : Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna de la D.D.E. BENI.

Objetivo del Examen : El objetivo de la auditoría operacional es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de los Subsistemas que componen el Sistema de Presupuesto y los Controles Internos incorporados en ellos de las operaciones de la Dirección Departamental de Educación del Beni, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Objeto : El objeto de la auditoría lo constituyen la información y documentación relativas al Sistema de Presupuesto como ser:

- ✓ Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto
- ✓ Plan Estratégico Institucional (PEI 2021-2025)
- ✓ Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2023
- ✓ Modificaciones Presupuestarias
- ✓ Reporte de ejecución Presupuestaria
- ✓ Otros relacionados a la auditoría.

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° : UAI N° 05/2024

Correspondiente al examen : Informe de Control Interno, emergente de la Auditoría operativa del sistema de Presupuesto de la Dirección Departamental de Educación del Beni, correspondiente a la Gestión 2023.

Por el periodo : Comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

En cumplimiento al : Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna de la D.D.E. BENI.

Objetivo del Examen : El objetivo de la auditoría operacional es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de los Subsistemas que componen el Sistema de Presupuesto y los Controles Internos incorporados en ellos de las operaciones de la Dirección Departamental de Educación del Beni, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Objeto : El objeto de la auditoría lo constituyen la información y documentación relativas al Sistema de Presupuesto como ser:

- ✓ Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto
- ✓ Plan Estratégico Institucional (PEI 2021-2025)
- ✓ Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2023
- ✓ Modificaciones Presupuestarias
- ✓ Reporte de ejecución Presupuestaria
- ✓ Otros relacionados a la auditoría.

Sistema, y los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental.

De la auditoría realizada se establecieron deficiencias de Control interno de tipo administrativo por errores y/o omisiones que deben ser corregidas por las áreas involucradas para un mejor control de las operaciones de la entidad de igual manera se encontró una observación que contraviene normativas (Deficiencias con los descargos de Viáticos).

Santísima Trinidad 02 septiembre 2024


La Mónica Lorena Burgos Barrios
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DDE - BENI
CAUB-30245



Mibb
C.c. Archivo