



ESTADO PLURINACIONAL
DE BOLIVIA



INSTITUTO NACIONAL
DE CONTROL Y CONCILIACIÓN DE DATOS LIQUIDADOS

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°006/2018, correspondiente a la Auditoría Especial sobre el cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público por la Gestión 2017. Actividad ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a la gestión 2018.

El Objetivo del Examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de Datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público por la gestión 2017.

El Objeto del Examen comprendió la revisión de los files personales del personal permanente, personal eventual y consultores de línea, la elaboración de las planillas de pago, memorándum de designación, contratos y toda la documentación e información que generó el procedimiento específico para de control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público por la gestión 2017.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- *Documentos de hoja de vida del personal eventual no cotejados con originales.*
- *Planillas de control de asistencia no firmadas a la hora de salida por el personal eventual.*
- *Faltas no descontadas en las planillas de pago de haberes al personal eventual.*
- *Deficiencias en la aplicación de la escala de descuentos al personal con atrasos a su fuente de trabajo.*
- *Deficiente control de permisos personales de algunos funcionarios.*

La Paz, 29 de junio de 2018