



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO DP-UAI-CI-N° 003/2017

INFORME SOBRE ASPECTOS DEL CONTROL INTERNO EMERGENTES DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECÍFICO SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN DE PROCEDIMIENTOS ESPECÍFICOS PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO EN LA GESTIÓN 2017, EN CONSIDERACIÓN AL REGLAMENTO DE LA LEY FINANCIAL DEL 2017

Objetivo

Dar a conocer a la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Defensoría del Pueblo los aspectos del Control Interno emergentes del Relevamiento de Información Específico sobre la Implementación de Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público en la Gestión 2017, en consideración al Reglamento de la Ley Financiera del 2017.

Objeto

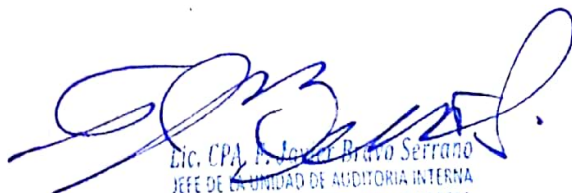
El objeto del examen está constituido por la información y documentación relacionadas con el Relevamiento de Información Específico sobre la Implementación de Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público en la Gestión 2017, como ser:

- Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los registros individuales de cada Servidor Público
- Files Individuales de Personal, con la respectiva documentación de respaldo (certificados de CAS, memorándums de designación de cargo, memorándums de designación a zona fronteriza, contrato, términos de referencia).
- Declaración Jurada de No Incompatibilidad
- Formulario de Conflicto de Intereses Declarados
- Declaración Jurada de Ingresos por el Ejercicio de más de una Actividad en el sector público
- Planillas Salariales, con la respectiva documentación de respaldo (reportes mensuales de control de asistencia, de planillas impositivas, Informes mensuales, cuadro de altas y bajas).
- Comprobantes de Pago de Planillas Salariales,
- Cuestionarios, entrevistas, etc., relacionados a planillas salariales

Como resultado del examen, hemos identificado las siguientes deficiencias de Control Interno:

- 2.1. Ausencia del "Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los registros individuales de cada Servidor Público".
- 2.2. Actualización del Manual de Procesos y Procedimientos de Gestión Administrativa del Talento Humano.

La Paz, 29 de diciembre de 2017


Lic. CPA. P. Javier Bravo Serrano
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. Prof. CAUB N° 5970 - CAULP N° 2586
DEFENSORIA DEL PUEBLO