

ÁREA DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe: de Auditoria AGETIC-AAI/IA/0008/2018 de fecha 27 de junio de 2018, referente a la Auditoria Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Publico, al 31 de Diciembre de 2017.

Objetivo: Es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público de la AGETIC, aprobado con Resolución Administrativa AGETIC/RA/0040/2017 del 3 de julio de 2017.

Objeto: **El objeto está conformado por la documentación generada en el cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público de la AGETIC, aprobado con Resolución Administrativa AGETIC/RA/0040/2017 del 3 de julio de 2017, por lo que correspondió a:**

- File del personal,
- Planillas salariales,
- Informes mensuales de Requerimiento de Servicios Personales y Otros, emitidos por el Profesional de Recursos Humanos,
- Memorandum de designación,
- Notas de aceptación de de renunciaciones,
- Memorandum de cambio de Item,
- Memorandum de Comisión,
- Reporte de asistencia del sistema biometrico,
- Partes médicos (bajas por los diferentes conceptos),
- Calificación de años de Servicios,
- Solicitudes de salida,
- Solicitudes de vacación,
- Resoluciones de excepción de marcado de asistencia,
- Escala salarial debidamente aprobada,
- Declaración de no percepción de otras remuneraciones con recursos públicos,
- Documentación que acredite la suspensión de la percepción de Rentas del Sistema de Reparto,

- Cuadro de equivalencia de funciones que será avalado por la Unidad Jurídica y con Visto Bueno (Vo.Bo.) de la MAE. Para el pago de remuneraciones a Consultores de Linea,
- Matriz de Registros Individuales, y Planillas de conciliación.

Resultados: Como resultado de la Auditoria Especial sobre el cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público de la AGETIC, aprobado con Resolución Administrativa AGETIC/RA/0040/2017 del 3 de julio de 2017, se estableció deficiencias de control interno como se exponen a continuación:

1. Ajustes al Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de Servidores Públicos de la AGETIC.
- 2.- Falta de Autorización para la Consideración de fechas de corte para la Elaboración de Planillas Salariales y Pago de otros beneficios.

La Paz, 27 de junio 2018