

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME VPEP-UAI-INF-04/2018 - AUDITORÍA 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 VICEPRESIDENCIA DEL ESTADO PLURINACIONAL

Objetivo de la Auditoría

El objetivo de la Auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras Normas Legales, y obligaciones contractuales aplicables en relación a los objetivos definidos en la auditoría referente a: La elaboración de las planillas salariales del personal de planta, la documentación de los Registros Individuales (files) de cada servidor público de planta de la VPEP, la elaboración y procedimiento de las planillas salariales para Consultores de Línea y la documentación de los Registros Individuales (files) de cada Consultor de Línea de la VPEP.

Objeto de la Auditoría

El objeto de la Auditoría Especial está conformada por toda la información y documentación administrativa, contable y presupuestaria generada que respalda la elaboración de las planillas para el pago de haberes a los servidores públicos y consultores de línea de la VPEP; además de los registros individuales de los servidores públicos y consultores de línea de la VPEP y otra información proporcionada por la Dirección General de Asuntos Administrativos y la Unidad de Recursos Humanos relacionada con el objetivo de la Auditoría.

Como resultado de la Auditoría realizada se identificaron 13 deficiencias de control interno con sus respectivas recomendaciones, las cuales se detallan a continuación:

N°	OBSERVACIONES
1.	Deficiencias en la elaboración de los Programas Operativos Anuales Individuales (POAI's)
2.	Personal de planta que no cumple con los requisitos definidos en el POAI



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

N°	OBSERVACIONES
3.	Diferencias en la denominación de los cargos señalados en los Memorándum de Designación y los cargos definidos en la Estructura de Puestos
4.	Personal de planta que no ejerce sus funciones en el cargo designado
5.	Respaldos de Hoja de Vida sin sello de "Verificado con Original"
6.	Personal de Planta que no cuentan con el certificado del curso de la Ley N° 1178
7.	Personal de planta y consultores de línea que no cuentan con el certificado de un idioma originario
8.	Criterios de evaluación de los consultores de línea diferentes a los establecidos en los términos de referencia
9.	Incumplimiento a las condiciones adicionales de los términos de referencia
10.	Diferencia en la denominación del cargo en los Certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas respecto del Memorándums de designación
11.	Errores en informes mensuales de actividades de los consultores de línea, así como en los Informes Notas de Conformidad de la Consultoría
12.	Inoportuna presentación de las Declaraciones Juradas de incompatibilidades por doble percepción y de Incompatibilidades referidas a la vinculación matrimonial o grado de parentesco.
13.	Contratos modificatorios de consultorías de línea sin la evaluación de cumplimiento de los Términos de Referencia

