



*Gobierno Autónomo Departamental de La Paz*

**SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna UAI-INF-AE-01/2018 de 20 de junio de 2018, correspondiente a la **AUDITORIA ESPECIAL AL CUMPLIMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO ESPECIFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL –LA PAZ, GESTIÓN 2017**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Gestión Social – SEDEGES.

El objetivo del presente Informe de Auditorías Especial es de emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Servicio Departamental de Gestión Social, con la finalidad de mejorar la operativa procedimental, siendo las áreas administrativas las encargadas de su operativización y cumplimiento, de acuerdo al acápite IV Artículo 25 del Decreto Supremo 3034 de 28 de diciembre de 2016 Ley Financial 856 de 28 de noviembre de 2016.

El objeto del Presente Informe, se encuentra constituido por los documentos de respaldo que sustentan al cumplimiento de la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Servicio Departamental de Gestión Social - SEDEGES, entre los cuales mencionamos los siguientes:

- Planilla de sueldos del personal permanente y consultores de línea del Servicio Departamental de Gestión Social - SEDEGES gestión 2017.
- Reportes de altas y bajas del personal gestión 2017.
- Reportes de faltas, atrasos y sanciones del personal gestión 2017.
- Planilla de subsidio, natalidad, lactancia, defunciones y otros, con respaldo gestión 2017.
- Planilla de retenciones judiciales con respaldo gestión 2017.
- Escala salarial aprobado gestión 2017.
- Formulario de aportes a las AFP's gestión 2017.
- Formulario de aportes a la Caja Nacional de Salud gestión 2017.



## Gobierno Autónomo Departamental de La Paz

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

- 2.1. Reglamento Interno de Personal No Aprobado.
- 2.2. Manual de Procesos y Procedimientos para Elaboración de Planillas no Aprobado.
- 2.3. Deficiencias en registro de Altas, Bajas y Renuncias del personal del SEDEGES.
- 2.4. Manual de Puestos no Actualizado en Función a los POAI del Servicio Departamental de Gestión Social.
- 2.5. Asignación de cargo inapropiado en relación al puesto que desempeña
- 2.6. Error en el Importe Total del Contrato de Consultor de Línea.
- 2.7. Deficiencias en descuentos en la Planilla de Sueldo y Salarios por minutos de atraso del personal del SEDEGES.
- 2.8. No adjuntan el CAS en el File Personal para Pago Bono de Antigüedad.

Consideramos importante que se adopten las medidas correctivas en base a las recomendaciones propuestas en el presente informe, con el propósito de contribuir al fortalecimiento del control interno y lograr mayor eficiencia administrativa.

Lic. Aud. Janeth Perez Mollinedo  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Servicio Departamental de Gestión Social  
Gobierno Autónomo Departamental de La Paz  
Reg. Prof. CAULP 2237

20 junio de 2018

SEDEGES