

**SERVICIOS ELÉCTRICOS DE TARIJA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA**

INF.DAI. N° 04/2014 – C.I.

**AUDITORIA DE ESPECIAL “SOBRE EL PAGO DE SUELDOS EN
LA GERENCIA SETAR - TARIJA” GESTIONES 2007 A 2013**

RESUMEN EJECUTIVO

Antecedentes

En cumplimiento al Instructivo AUD INT. N° 13/2014 de fecha 04 de marzo de 2014, se procedió a realizar La Auditoria De Especial “Sobre El Pago De Sueldos En La Gerencia SETAR- Tarija” Gestiones 2007 A 2013”.

Resultados del examen

Como resultado de la evaluación de las operaciones que constituyeron el objeto de la presente auditoria, se establecieron deficiencias de control interno de los aspectos administrativo que se exponen en el presente informe.

1. Reglamentación de Recursos Humanos desactualizada.
2. Inexistencia de normativa sobre controles de asistencia de personal.
3. Diferencias entre estructura organizacional y la planilla de sueldos.
4. Planilla de sueldos no indica los cargos de cada funcionario
5. Inconsistencia entre los cargos que figuran en los cargos realmente desempeñados.
6. Errores en el pago de bono de antigüedad.
7. Falta de marcado no justificado por parte de algunos funcionarios al momento de ingresar a la empresa.
8. Inadecuada organización de archivo e inexistencia de documentos en Recursos Humanos.
9. Deficiencias en la presentación de los formularios impositivos.
10. Indebida afiliación al sindicato de SETAR de personal de confianza que ejercen cargos de decisión, alta dirección o de asesoramiento a la empresa.

Tarija, 30 de junio de 2014