

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad:	Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
Informe N°:	07/2017
Referencia:	Informe de Control Interno, referente a la Implementación del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales comprendido del 1 de mayo de 2016 al 30 de abril de 2017.
Objetivo:	Verificar 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, personal eventual y consultores en línea del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija.
Alcance:	Del 01 de mayo del 2016 al 30 de abril del 2017

Resultados:

Como resultado del relevamiento de información específica realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

JEFATURA DE AUDITORIA INTERNA: ADMINISTRACIÓN CENTRAL

- 2.1 Falta del procedimiento específico para el control y conciliación de planillas salariales.
- 2.2 Falta de actualización del Manual de Puestos del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija.
- 2.3 Falta de documentación sustentatoria en los Files de personal

- 2.4 Servidores públicos no encontrados en sus fuentes laborales al momento de la verificación física.
- 2.5 Vacaciones otorgadas y/o acumuladas por más de dos gestiones
- 2.6 Inconsistencia del nivel salarial entre las Planillas de sueldos y el Memorándum de designación
- 2.7 Inconsistencia de los descuentos por retrasos entre las planillas salariales y los reportes de asistencia

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD (SEDES)

- 2.8 Deficiencias en el archivo de los Files del SEDES, INTRAIID y Banco de Sangre
- 2.9 Files incompletos del personal Eventual y Consultores Individuales de Línea del SEDES
- 2.10 Deficiencias en la denominación del cargo, categoría y nivel en los procesos de contratación del personal eventual y consultores de línea del SEDES Tarija

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL SERVICIO DEPARTAMENTL DE SALUD (SEDEGES)

- 2.11 Cancelación de sueldos y salarios que no están en concordancia con la escala salarial asignada a un servidor público del Proyecto Múltiple San Jacinto.
- 2.12 Vacaciones Acumuladas y no Archivadas en los files personales del Proyecto Múltiple de San Jacinto, SEDEGES Y SEDEDE
- 2.13 Files personales desactualizados e incompletos del personal dependiente del Proyecto Múltiple San Jacinto, SEDEGES y SEDEDE

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA
DEPARTAMENTAL

- 2.14 Falta de Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de Planillas Salariales de la ALDT.
- 2.15 Falta de Actualización del Cuadro de Equivalencia de Funciones en Relación a la Escala Salarial Vigente para Consultores de Línea de la ALDT
- 2.16 Files de Personal de la Asamblea Departamental ALDT y del Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras PERTT con documentación incompleta.
- 2.17 Falta de Formulación de Programas Operativos Individuales (POAI's) en la Gestión 2016 y 2017 en la Asamblea Departamental.
- 2.18 Comprobantes de registro de ejecución de gastos que no adjuntan resúmenes de asistencias de Biométrico y resúmenes de reportes mensuales de asistencia de asambleístas para el pago de sueldos del personal permanente y eventual de la ALDT.
- 2.19 Falta de respaldo de ubicación Geográfica para el Pago de Bono de Frontera de Coordinadores Seccionales de la A.L.D.T.
- 2.20 Cancelación de Bono de Antigüedad a funcionarios de la A.L.D.T. que no tienen relación de dependencia laboral.

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
(HRSJDD)

- 2.21 Retraso en la cancelación del personal contratado del HRSJDD
- 2.22 Desactualización de los files del personal del Hospital Regional San Juan De Dios

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA SUBGOBERNACIÓN DE YACUIBA

- 2.23 Comprobantes contables de cancelación de sueldos y salarios de la partida 117 con respaldos inadecuados.

2.24 Incompleta documentación de respaldo en files de personal de la Sub Gobernación de Yacuiba.

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUBGOBERNACION DE URIONDO

2.25 Observaciones en los files de personal de la Sub Gobernación de Uriondo, Padcaya y el CEVITA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE CAMINOS (SEDECA)

2.26 Planillas de pago de sueldos y salarios del SEDECA sin firmas de autorización

2.27 Incorrecta Apropiación Presupuestaria registros del SEDECA

2.28 Vacaciones acumuladas por más de dos gestiones en el SEDECA

2.29 Files de personal del SEDECA con documentación incompleta

Tarija, 7 de julio de 2017.

