

## **RESUMEN EJECUTIVO**

<b>Entidad:</b>	Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
<b>Informe N°:</b>	06/2018
<b>Referencia:</b>	Informe de Control Interno, referente ala 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.
<b>Objetivo:</b>	El objetivo de la auditoría es el de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, sobre el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la Gobernación del Departamento de Tarija.
<b>Alcance:</b>	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017

### **Resultados:**

Como Resultado del examen realizado se determinó las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

#### **JEFATURA DE AUDITORIA INTERNA: ADMINISTRACIÓN CENTRAL**

- 2.1** Deficiencias en la definición de perfiles de los puestos, en la Programación Operativa Anual Individual (POAI).
- 2.2** Falta de documentos que sustenten la formación y experiencia profesional de algunos puestos.
- 2.3** Falta de elaboración de la Programación Operativa Anual Individual (POAI) de algunos funcionarios.

- 2.4** Falta de un reglamento que regule el destino de los importes descontados a los servidores públicos por retrasos, faltas y multas.
- 2.5** Falta de Elaboración de la Planilla Presupuestaria.
- 2.6** Incoherencias en los Reportes de Asistencia.
- 2.7** Deficiencias en el Pago de Aportes a los Acreedores.

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

- 2.8** Falta de reglamentación que regule el destino de los importes descontados a los servidores públicos por retrasos, faltas y multas.
- 2.9** Deficiencias en el archivo y respaldo de los Informes de Asistencia del personal del SEDES y Red de Salud Cercado.

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

- 2.10** El H.R.S.J.D.D. no cuenta con un Reglamento para el uso de Recursos del Fondo Social.

#### **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEPARTAMENTAL**

- 2.11** Falta de Reglamentación de Administración del Fondo Social de la ALDT.
- 2.12** Deficiencias en el Reglamento Interno de personal de la Asamblea Departamental.
- 2.13** Falta de Aprobación del Rol de Vacaciones de la ALDT.
- 2.14** Falta de revisión de formularios 110 v.3 presentados para el RC-IVA Dependientes de la ALDT.
- 2.15** Falta de respaldos al pago a las Administradoras de Fondos de Pensiones por aportes y retenciones sociales del personal permanente de la ALDT por el Periodo de Cotización de Julio de 2017.
- 2.16** Falta de Actualización del Sistema de Información y Control de Recursos Humanos de la ADLT.
- 2.17** Deficiencias en el Cálculo de Planillas Salariales de Funcionarios Permanentes.

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUBGOBERNACION DE  
URIONDO**

- 2.18**Inexistencia de un reglamento que regule el destino de los importes descontados a los servidores públicos por concepto de retrasos, faltas y multas.
- 2.19**Incorrecto llenado de la programación operativa anual individual de los servidores públicos.

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

- 2.20**Documentación no proporcionada.
- 2.21**Files de Personal sin documentación Actualizada.

Tarija, 10 de julio de 2018.