

RESUMEN EJECUTIVO N°005/2014

INFORME DE AUDITORIA N°005/2014

**AUDITORIA SEGUIMIENTO AL INFORME DE AUDITORIA N°005/2010 REFERENTE
A RECOMENDACIONES EMERGENTES DE LA AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL
PAGO DE SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
PERIODO: ENERO A JUNIO DE 2014.**

Informe de Auditoría Interna N°005/2014 correspondiente al Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe N°005/2010, emergentes de la Auditoría Especial sobre el pago de sueldos y beneficios sociales, por el período de julio 2013 a abril 2014, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Nuestro examen fue realizado con el objetivo de emitir una opinión independiente sobre el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe N° 005/2010. El presente seguimiento ha considerado como objeto de análisis la siguiente documentación:

Comprobantes de Registro de Ejecución de Gasto por el pago de sueldos, aportes, beneficios sociales y la correspondiente documentación de respaldo; la documentación que respalda la elaboración de planillas de pago de sueldos, como ser: registro de asistencia (reportes generales e individuales del sistema biométrico, cuadernos y/o libros de registro de asistencia) y hojas de tiempo; Carpetas de los files personales y documentación adjunta.

Como resultado del examen realizado se pudo verificar que el Servicio Departamental de Caminos (SEDECA TARIJA), no cumplió con el cronograma de implantación de las recomendaciones del Informe N° 005/2010, debido a que de un total de diez (10) recomendaciones evaluadas que debieron ser implantadas, cuatro (4) fueron cumplidas en su integridad; seis (6) no fueron cumplidas.

Tarija, diciembre de 2014