

RESUMEN EJECUTIVO

Informe **CITE: AJ/UAI/INF/24/2018** Auditoria Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, gestión 2017.

El objetivo del examen es:

- Emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento Manual de Procedimiento Específico para Control y Conciliación de Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor (a) Público (a) y/o Consultor (a), correspondiente a la gestión 2017, así como otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales.
- Establecer si en la entidad existen servidores públicos y/o consultores de línea que tengan doble percepción de haberes.
- Verificar si el Control Interno relacionado al pago de sueldos a personal de planta y consultoría de línea, se enmarca en procedimientos establecidos en la entidad.

El objeto está constituido por información y documentación generada en la Autoridad de Fiscalización del Juego (AJ), respecto a la elaboración de planillas de sueldos de personal de planta y consultores de línea, así como el registro individual de cada servidor(a) Público (a) y/o consultor (a).

En consideración a lo citado, a continuación se detalla la documentación e información objeto de examen:

- Planillas mensuales de sueldos y salarios del Personal de Planta y Consultores de Línea.
- Comprobantes de Ejecución Presupuestaria de gastos C-31
- Files de Personal
- Reportes de Asistencia de Personal
- Informes Técnicos
- Reportes y registro RC-IVA
- Documentación relacionada a cálculo de bono de antigüedad
- Informes que sustentan el pago de sueldos a consultores
- Informes y Actas de conformidad por pago a Consultores de Línea
- Formularios de Incompatibilidad
- Reportes del SICASIS



Oficina Nacional
Calle 16 de Obrajes No. 220
Edif. Centro de Negocios Obrajes Piso 2
Telf. (2) 2125057 - 2125081
Regional La Paz - Piso 3
Telf. (2) 2125385 - E-mail: aj.lpz@aj.gob.bo

Regional Santa Cruz
Calle Prolongación Campero N° 155 U.V.1
Manzana 7 Zona Norte
Telf. (3) 3323031 - 3333031
Email: aj.scz@aj.gob.bo

Regional Cochabamba
Calle Bolívar N° 737
Edif. Illanes Piso 2
Telf. (4) 4661000 - 4661001
Email: aj.cbb@aj.gob.bo



Como resultado de la Auditoria Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, gestión 2017, se ha identificado las siguientes deficiencias de Control Interno numeradas de acuerdo al acápite del informe:

1. **Falta de constancia en files de personal de las sanciones pecuniarias por atrasos**
2. **Deficiencias en cómputo de descuentos por atrasos**
3. **Falta de requisitos al momento de la incorporación de personal**
4. **Altas realizadas del personal presentado fuera de plazo**
5. **Formulario "Planilla de Altas y Bajas" (R-0190) inconsistente con Planillas de Sueldos y Salarios SIGMA**
6. **Deficiencias en el Sistema de Control de Asistencia SICASIS**


Claudia Mitenka Miranilla Fernández
CAULP-3125 CAUB-7510
JEFE II - UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO-AJ