

RESUMEN EJECUTIVO

Informe	: UAI. N° 009/2014
Fecha de Emisión	: 26 de Diciembre de 2014
Periodo Auditado	: Gestión 2013
Tipo de Trabajo	: AUDITORIA ESPECIAL (Control Interno)
Referencia	: Su contenido

Informe de Auditoría Interna N° 009/2014, correspondiente al examen sobre **AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL BONO DE ANTIGÜEDAD DE LA PLANILLA DE HABERES TGN E HIPC DEL PERSONAL DEPENDIENTE DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD (SEDES) LA PAZ GESTIÓN 2013**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2014.

El objetivo de la Auditoria es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables sobre el Bono de Antigüedad de la Planilla de Haberes TGN e HIPC del Personal dependiente del Servicio Departamental de Salud La Paz (SEDES) La Paz

El examen comprendió, toda la documentación proporcionada y que respalda a las actividades administrativas y de control relacionadas con el cumplimiento, legalidad y suficiencia de la documentación que respalde la evaluación que comprende entre otros a:

- Verificación de la documentación de respaldo relativo al cálculo y pago al Personal dependiente del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz de la gestión 2013.
- Confirmación mediante entrevistas con fuentes internas y externas.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

2. **RESULTADOS DEL EXAMEN**

- 2.1 *Falta de Normativa Legal que regule la escala porcentual para el pago del Bono de Antigüedad.*
- 2.2 *Diferencias en la recepción de requisitos Documentarios para obtener el Bono de Antigüedad.*

- 2.3 *Deficiencias y Diferencias en el cálculo para el pago del Bono de Antigüedad sobre la base de dos y tres Salarios Mínimos Nacionales.*
- 2.4 *Deficiencias en el cálculo y pago del Bono de Antigüedad.*
- 2.5 *Deficiencias del Sistema Informático de Planillas.*
- 2.6 *Falta de Archivo y Actualización de los Informes de Calificación de Años de Servicio (CAS) en las Carpetas de Personal (Files).*

La Paz, Diciembre de 2014