



RESUMEN EJECUTIVO

Informe : N° 002/2013
Fecha de Emisión : 26 de junio de 2013
Periodo Auditado : Gestiones 2008 a 2009
Tipo de Trabajo : AUDITORIA ESPECIAL

Referencia : Su contenido

Informe de Auditoría Interna, correspondiente al examen sobre **AUDITORIA ESPECIAL RELATIVA AL CONTROL INTERNO, SOBRE LA CALIFICACIÓN AL BENEFICIO DE CATEGORÍA PROFESIONAL BÁSICA EN SALUD DE LAS GESTIONES 2008 Y 2009**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2013.

El objetivo del informe es Emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y de las normas legales aplicables y otras normas legales aplicables, relativas a la Calificación al Beneficio de Categoría Profesional Básica en Salud de las Gestiones 2008 y 2009.

El examen comprendió, toda la documentación proporcionada y que respalda a las actividades administrativas y de control relacionadas con el cumplimiento respecto a la calificación y pago del beneficio de Categoría Profesional Básica en Salud correspondiente a las gestiones 2008 y 2009, que comprende entre otros a:

- Revisión de la documentación de respaldo relativo a la calificación y pago de Categoría Básica por Profesionales en Salud en las gestiones 2008 y 2009 en el SEDES LP.
- Confirmaciones 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.

DEFICIENCIAS NORMATIVAS

- 2.1 *Falta de Actualización de Requisitos Adicionales en el Artículo 6° del Reglamento de la Categoría Profesional Básica en salud.*
- 2.2 *Falta de Consistencia normativa respecto a la Fecha de Cumplimiento de 7 años de Servicios Continuos.*



DEFICIENCIAS DEL PROCESO DE CALIFICACIÓN

2.3 *Deficiencias en la presentación de Requisitos Documentarios.*

DEFICIENCIAS ADMINISTRATIVAS

2.4 *Falta de Adecuada Segregación de Datos en Planillas de Haberes.*

2.5 *Deficiencias en Libros de Actas de Recepción de Documentos.*

2.6 *Falta de archivo de Documentos Calificados.*

La Paz, junio de 2013