

RESUMEN EJECUTIVO

AISEM-UAI-INF N° 004/2018

Informe de Control Interno **AISEM-UAI-INF N° 004/2018**, emergente de la “Auditoría Especial al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público del 01/09/2017 al 30/04/2018”, efectuado en cumplimiento al “Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2018-2020 y del Programa Operativo Anual 2018 y Emisión del Informe Anual de Actividades 2017 de las Unidades de Auditoría Interna” emitido por la Contraloría General del Estado, y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del presente informe es emitir un pronunciamiento sobre el cumplimiento de las disposiciones legales específicas relacionadas al procedimiento para el control y conciliación de los saldos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada Servidor Público.

El objeto del presente informe comprende la información y documentación relacionada con el procedimiento para el control y conciliación de los saldos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada Servidor Público de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico.

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

N°	DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO
2.1	La AISEM no cuenta con un Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del Personal.
2.2	Documentación contenida en files del personal de la AISEM no verificada
2.3	Personal con formación académica inconsistente con los perfiles aprobados mediante la Resolución Administrativa N° 029/2017
2.4	Personal eventual contratado que no cumplió con el perfil requerido
2.5	Deficiencias en el control de asistencia del personal
2.6	Formularios 110 RC-IVA con datos incorrectos
2.7	Falta de elaboración del Reglamento Interno de Personal
2.8	El personal de la AISEM no cuenta con credenciales institucionales

Conforme establece la Norma de Auditoría Gubernamental en sus numerales 306.07 y 306.08, la Unidad de Auditoría Interna dio a conocer los resultados del trabajo realizado a la Dirección General Ejecutiva y a las unidades organizacionales de la Entidad, suscribiéndose para el efecto las respectivas Actas de Validación.

El presente Resumen Ejecutivo fue enviado mediante carta AISEM/UAI/CE/0017/18 al Ministerio de Salud, para su correspondiente publicación en la página web www.minsalud.gob.bo.

La Paz, 04 de julio de 2018