



Estado Plurinacional de Bolivia

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

RESUMEN EJECUTIVO INF N° UAI-008/2018

AUDITORÍA ESPECIAL AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES GESTIÓN 2017

Objetivo:

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada Servidor Público del Ministerio de Relaciones Exteriores (Servicio Central y Servicio Exterior), por la gestión 2017 y otras normas legales aplicables al cumplimiento de dichos procedimientos, detallados en el punto 1.5, del presente informe en relación a datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada Servidor Público.

Objeto:

El objeto del examen se circunscribió en la información y documentación relativa 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 Ministerio de Relaciones Exteriores, por la gestión 2017, misma que se encuentra en instalaciones de la Dirección General de Asuntos Administrativos de esta Cartera de Estado, y que se desglosan a continuación:

- Informes de control de asistencia de personal del Ministerio de Relaciones Exteriores Servicio Central y Servicio Exterior.
- Reportes de altas, bajas y reasignaciones de personal del Ministerio de Relaciones Exteriores Servicio Central y Servicio Exterior..
- Reportes de Asignaciones Familiares de personal beneficiario del Ministerio de Relaciones Exteriores Servicio Central y Servicio Exterior.
- Reportes de retenciones judiciales y descuentos por planilla solicitada por terceros de personal del Ministerio de Relaciones Exteriores Servicio Central y Servicio Exterior.
- Reportes de bajas médicas.
- Planillas salariales, de personal del Ministerio de Relaciones Exteriores Servicio Central y Servicio Exterior.
- Registros de Ejecución de Gastos por pago de planillas salariales con imputación a partidas del grupo 10000 del clasificador presupuestario por objeto de gasto.
- Planillas Tributarias por pago de salarios a personal del Ministerio de Relaciones Exteriores Servicio Central y Servicio Exterior.
- Reportes de novedades de personal presentado a las Administradoras de Fondos de Pensiones (AFPs)
- Reportes de solicitudes de reembolso a los entes gestores de Salud.
- Planillas de pago de aguinaldo
- Reglamento Interno de Personal del Ministerio de Relaciones Exteriores aprobada mediante Resolución Ministerial 400/2013 de 30 de septiembre de 2013.





Estado Plurinacional de Bolivia

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

- Orden de Servicio N°GM-DGAA-URH-Os-004/2015 de 20 de marzo de 2015, procedimiento para la elaboración de planillas de pago de haberes al personal de planta del Ministerio de Relaciones Exteriores Servicio Central y Servicio Exterior.
- Escala Salarial vigente para el Servicio Central del Ministerio de Relaciones Exteriores aprobado según Resolución Ministerial N°119/2016 de 16 de mayo de 2016.
- Escala Salarial vigente (creación de ítems y modificaciones de la planilla presupuestaria salarial) del Servicio Exterior del Ministerio de Relaciones Exteriores aprobado mediante Resolución Ministerial S.E. N°74/2016 de 21 de diciembre de 2016
- Otra documentación relacionada al objetivo de la auditoría

Alcance:

El examen se realizó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoría Especial, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y comprendió el análisis del 100% de las operaciones ejecutadas por el Ministerio de Relaciones Exteriores, para el procedimiento específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada Servidor Público del Ministerio de Relaciones Exteriores, por el periodo enero a diciembre 2017.

Resultados del Examen:

A continuación, se exponen los hallazgos detectados producto de la Auditoría Especial al cumplimiento del procedimiento específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada Servidor Público del Ministerio de Relaciones Exteriores, por la gestión 2017:

- 2.1 Actualización de certificados SIPPASE.
- 2.2 Declaraciones juradas por incompatibilidad de funciones y doble percepción.
- 2.3 Ausencia del certificado de idioma nativo de algunas servidoras y servidores públicos del Ministerio de Relaciones Exteriores.
- 2.4 Ausencia de capacitación básica de cursos necesarios para la función pública.

Lic. Freddy Valle Atila
JEFE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA S.L.
Ministerio de Relaciones Exteriores

La Paz, 29 de junio de 2018

