



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-14/2020, correspondiente a la Auditoría Especial cumplimiento del procedimiento específico del control de conciliación de datos liquidados en Planillas Salariales y Registros individuales del 2 de enero de 2019 al 30 de junio de 2020; ejecutada en cumplimiento a lineamientos establecidos por la Contraloría General del Estado, mediante nota CGE/GPA-771-4/2019 de 1 de agosto de la pasada gestión, y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la presente gestión.

El objetivo del examen de referencia fue emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales aplicables, correspondiente al procedimiento específico del control de conciliación de datos liquidados en planillas salariales y registros individuales.

RESULTADOS DEL EXAMEN

1. Personal que excedió el máximo del importe permitido para el sector público
2. Observaciones en Declaración Jurada de Doble Percepción
3. Pago por reincorporación de personal
4. Inoportunidad en el pago de salarios al personal eventual y contrato
5. Haber básico no coincide con Escala Salarial del personal eventual
6. Ítems vacantes sin convocar
7. Parte de Asistencia elaborado manualmente
8. Memorándums de Personal eventual sin firma de recepción

Cochabamba, Diciembre de 2020