



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe N° IAI-05/2022**, relativo al primer seguimiento a recomendaciones, del informe N° IAI-14/20 sobre Auditoría especial cumplimiento del procedimiento específico del control de conciliación de datos liquidados en planillas salariales y registros individuales, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2022.

El objetivo del examen de referencia fue verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI-14/20.

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### Recomendaciones Cumplidas:

1. **Personal que excedió el máximo del importe permitido para el sector público (R.01) (R.02) (R.03)**
2. **Haber básico no coincide con Escala Salarial del personal eventual (R.10) (R.11) (R.12)**

#### Recomendaciones no Cumplidas:

3. **Observaciones en Declaración Jurada de Doble Percepción (R.04) (R.05)**
4. **Inoportunidad en el pago de salarios al personal eventual y contrato (R.07) (R.08) (R.09)**
5. **Ítems vacantes sin convocar (R.13)**
6. **Parte de Asistencia elaborado manualmente (R.14)**
7. **Memorándums de Personal eventual sin firma de recepción (R.15)**

#### Recomendación no aplicable:

8. **Pago por reincorporación de personal (R.06)**

**Cochabamba, 30 de junio de 2022**