



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-06/2018, correspondiente a la Auditoría Especial de Planillas del Personal por el período comprendido de 3 de julio de 2017 al 30 de abril de 2018; ejecutada en cumplimiento 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 (Normas Básicas del Sistema de Administración de Personal y Reglamento Interno de Trabajo del Seguro Social Universitario) y obligaciones contractuales; y si corresponde, establecer posibles indicios de responsabilidad por la función pública.

RESULTADOS DEL EXAMEN

1. Haber Básico de la Planilla de Sueldos no coincide con la Escala Salarial
2. Instructivo de Cronograma de Vacaciones Anual no se cumple
3. Incumplimiento del Cronograma de vacaciones anual
4. No existe evidencia de certificado de participación en Congresos de Personal declarado en comisión
5. Diferencia en días de vacación
6. Observaciones en la papeleta de Salida Particular
7. Inoportunidad en el pago de salarios al personal por suplencias
8. Falta de uniformidad en documentación que sustenta la calificación del bono de antigüedad
9. Observaciones en la aplicación de la Escala Salarial del personal eventual
10. Personal eventual con más de un año de servicios
11. Información incompleta en memorándum de personal suplente
12. Documentación no proporcionada
13. Licencias particulares del personal que sobrepasan el tope
14. Contratación de personal a plazo fijo

Cochabamba, Septiembre de 2018

