

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME IBM/UAI/006/2018

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/006/2018, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Especial sobre el cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público del Instituto Boliviano de Metrología – IBMETRO, gestión 2017.

Miembro de:



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 Instituto Boliviano de Metrología, gestión 2017.



El objeto de la auditoría comprendió toda la documentación e información generada por la Dirección Administrativa Financiera del IBMETRO, respecto 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 IBMETRO, gestión 2017.



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

- 2.1. Demora en la afiliación del personal al seguro de salud.
- 2.2. Deficiencias en el establecimiento del programa de vacación anual de los servidores públicos.
- 2.3. Ausencia de documentación en los file del personal.

La Paz, Septiembre de 2018