

DEPARTAMENTO NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: DNAI N° 10/2018

Referencia: Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados de Categoría Profesional en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público en la Administración Departamental Santa Cruz, por la gestión 2017 - Control Interno

Objetivo: El objetivo de la auditoria es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales y normas vigentes, en la liquidación del beneficio de Categoría Profesional de los Médicos en las planillas salariales de la gestión 2017 en la Administración Departamental Santa Cruz.

Objeto: En nuestra revisión, se evaluó planillas salariales y documentación que respalda el pago de Categoría Profesional Médica en la Administración Departamental Santa Cruz, Actas de Calificación de Categoría Profesional, Nomina de Profesionales Calificados, Resoluciones de la Comisión de Calificación, Files del Personal Médico y otra documentación inherente a la auditoria.

Resultados: Como resultado del examen establecimos lo siguiente:

- 2.1 Falta de documentación que sustente el pago de categoría profesional
- 2.2 Falta de convalidación y homologación
- 2.3 Incorrecta aplicación del nivel de categoría profesional
- 2.4 Ausencia de procedimientos de control de documentación sobre Categoría Profesional en el Departamento Nacional de Recursos Humanos.

La Paz, diciembre de 2018