



RESUMEN EJECUTIVO INFORME ATT-UAI-INF LP 7/2018

ENTIDAD:

Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes - ATT

REFERENCIA:

AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO.

OBJETIVO:

El objetivo de la auditoria especial 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 de la ATT, de enero de 2017 a abril de 2018.

OBJETO:

El objeto está constituido por la documentación e información inherente a las actividades y operaciones referentes a la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales, documentación procesada en la Unidad de Recursos Humanos y la Unidad de Finanzas de la Autoridad de regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes- ATT, mismas que se detallan a continuación:

1. Reglamento Interno de Personal
2. Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal
3. Manual de puestos de personal eventual
4. Files de Personal de Planta, eventual y Consultores de Línea.
5. Planilla Mensual de asignaciones familiares
6. Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos (C-31), correspondientes al pago de sueldos al personal de planta de la institución
7. Planilla Mensual de sueldos y salarios, personal permanente, eventual y consultor individual de línea.
8. Planillas impositivas
9. Planillas de aportes a las AFP's



10. Informes Mensuales de Altas y Bajas
11. Reportes de multas
12. Reportes de asistencia
13. Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas
14. Certificados de Calificación de Años de Servicio
15. Documentos de afiliación a la Caja de Salud CORDES
16. Libretas de servicio militar
17. Planillas Presupuestarias
18. Escala Salarial y documentos de aprobación
19. Cuadro de equivalencia
20. Memorándums de designación al personal de planta
21. Manual de puestos y/o Programación Operativa Anual Individual
22. Notas sobre la presentación de planillas de sueldos y salarios a la Caja de Salud CORDES
23. Constancia de presentación a Impuestos Nacionales de los archivos consolidados al RC-IVA
24. Información sobre los aportes a las AFP's por contribuciones al seguro social obligatorio a largo plazo
25. Registro Obligatorio de Empleadores - ROE
26. Otros documentos relacionados con la auditoría especial, detallados en el punto 6 Normativa aplicada de este informe.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Emergente de los procedimientos de auditoría, se estableció debilidades de control interno, los mismos que se exponen en el presente informe, con el propósito de mejorar el registro e información de los procesos administrativos y operativos de la Unidad de Recursos Humanos, los mismos que a continuación describimos:

7.1 Falta de Afiliación de los funcionarios a la caja de seguridad social.

7.2 Avisos de Baja de Asegurados inoportunos

7.3 Evaluación de Cumplimiento de Requisitos al ingreso y cambio de cargo del personal de planta sin respaldo

La Paz, 25 Junio de 2018