



RESUMEN EJECUTIVO

- ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Departamental de Oruro
- REFERENCIA:** Auditoría de Cumplimiento Sobre el Cumplimiento de la Normativa Legal Respectiva en la Emisión de las Resoluciones de Exención del Registro de Asistencia Diario, por las gestiones 2017 al 2021 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.
- INFORME N°:** INF. AUDINT. N° 014-B/2022
- OBJETIVO:** Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales, respecto a la emisión de las Resoluciones de Exención del Registro de Asistencia Diario por las gestiones 2017 al 2021, en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, a través de la verificación y evaluación de los registros realizados para el efecto, Resoluciones Administrativas y Resoluciones Ejecutivas emitidas en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.
- OBJETO:** Nuestro examen constituyó toda la documentación e información de fuentes internas obtenidas, revisadas y analizadas en relación a las Exenciones de Registro de Asistencia Diario para funcionarios de Ítem Regular, Eventual y Consultorías, correspondiente a las gestiones 2017 al 2021 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, consistente en:
- Registro de marcado biométrico del personal ítem regular.
 - Registro de marcado biométrico del personal ítem eventual.
 - Registro de marcado biométrico del personal Consultor en línea.
 - Resoluciones Administrativas, Resoluciones y/o Decretos ejecutivos de Exención de Registro de Asistencia Diario.
 - Planillas de sueldos y salarios del personal de ítem regular.
 - Planillas de sueldos y salarios del personal eventual proyectos y programas.
 - Planillas de sueldos del personal consultor en línea.
 - Planilla personal regular mayor a 65 años.
 - Planillas de descuento del personal de ítem regular.
 - Planillas de descuento del personal de ítem eventual.
 - Notas de retención de caución.
 - Notas de solicitud de descuentos.
 - Notas de aplicación de sanciones según Auto Administrativo correspondiente.
 - Planillas de altas y bajas.
 - Informe de rotación y personal.



INF. AUDINT. N° 014-B/2022

- Planillas RC-IVA.
- Memorándums de agradecimiento, bajas del personal.
- Otra documentación relacionada con el objeto de la Auditoría.

RESULTADOS: En la Auditoría de Cumplimiento Sobre el Cumplimiento de la Normativa Legal Respectiva en la Emisión de las Resoluciones de Exención del Registro de Asistencia Diario, por las gestiones 2017 al 2021 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, se exponen recomendaciones de control interno, señalados a continuación:

1. INEXISTENCIA DE RESPALDO JURIDICO - NORMATIVO DE LA EXENCION DEL REGISTRO DE ASISTENCIA DIARIO POR PARTE DE SERVIDORAS Y SERVIDORES PUBLICOS ELECTOS, DESIGNADOS Y DE LIBRE NOMBRAMIENTO EN EL GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO.
Recomendación (R.01)
Recomendación (R.02)
Recomendación (R.03)
2. REGISTROS INCOMPLETOS DE FUNCIONARIOS CON ÍTEM REGULAR EN PLANILLAS SALARIALES.
Recomendación (R.04)
3. OMISIONES DE REGISTROS Y FALTA DE DOCUMENTACIÓN RESPALDATORIA EN LOS DESCUENTO DEL PERSONAL.
Recomendación (R.05)

Oruro, 29 de Junio de 2022


Lic. Aud. Franz Apaza Valdez
CAUB-11260 RAIG 00148-904
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO

