



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO

Departamento Auditoria Interna

Telf.: 78924 Casilla 49

Oruro – Bolivia

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE ORURO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna AUD. INT. UTO. INF. No 05/2019 correspondiente al examen de la “AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECIFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACION DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA FUNCIONARIO DE LA UTO GESTION 2017”.

1. Objetivo

El objetivo de la Auditoría Especial consiste en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables 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 funcionario de la UTO gestión 2017.

2. Objeto

El objeto de la auditoria, constituye la información y documentación relativa 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 funcionario de la UTO gestión 2017:

- Planilla presupuestaria 2017- 2018
- Escala Salarial 2017 – 2018
- Planilla de haberes junio 2018
- Planilla reposición servicio de té y transporte personal docente y administrativo junio 2018.
- Files personales personal docente
- Files personales personal administrativo
- Manual de Organización y Funciones UTO 2007.
- Estructura Organizacional UTO 2007
- Organigrama y Manual de funciones aprobados la gestión 2014
- Organigrama y Manual de funciones aprobados la gestión 2016
- Otra documentación relacionada con el asunto examinado.

3. RESULTADOS DEL EXAMEN

- 3.1.** OBSERVACIONES EN INSTRUMENTOS NORMATIVOS QUE REGULAN LA ADMINISTRACION DE LA UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO.
- 3.2.** ESCALA SALARIAL CON OBSERVACIONES.
- 3.3.** FALTA CUADRO DE EQUIVALENCIAS PARA EL PERSONAL EVENTUAL.
- 3.4.** ITEMS OBSERVADOS EN PLANILLA DE HABERES 2018.



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO

Departamento Auditoria Interna

Telf.: 78924 Casilla 49

Oruro – Bolivia

3.5. OBSERVACIONES EN EL CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO.

CONCLUSION

Como resultado de la Auditoria Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada funcionario de la UTO, se concluye que cumplen con los procedimientos; sin embargo, se ha identificado 5 deficiencias descritas en el presente informe, sobre las cuales se emiten recomendaciones.

Oruro, 27 de junio de 2018