

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N°

SEPREC/UAI/INF N° 002/2022

Correspondiente a la

Versión del 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, por el periodo comprendido entre el 06 de octubre de 2021 al 31 de marzo de 2022.

Objetivo

Establecer 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 en el Servicio Plurinacional de Registro de Comercio (SEPREC), por el periodo comprendido entre el 06 de octubre de 2021 al 31 de marzo de 2022.

Asimismo, determinar la existencia o no, de doble percepción de sueldos de los Funcionarios del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio.

Objeto

El objeto de nuestra evaluación, se encuentra constituido por la información referente a la implementación del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público en el Servicio Plurinacional de Registro de Comercio por el periodo comprendido entre el 06 de octubre de 2021 al 31 de marzo de 2022, el Decreto Supremo Nro. 4434 de 30 de diciembre de 2020, que reglamenta la aplicación de la Ley Nro. 1356 de 28 de diciembre de 2020, del Presupuesto General del Estado Gestión 2021, así también; el Decreto Supremo Nro. 4646 de 29 de diciembre de 2021, el cual reglamenta la aplicación de la Ley Nro. 1413 de 17 de diciembre de 2021, del Presupuesto General del Estado Gestión 2022. Asimismo, se consideró para dicha verificación, la documentación e información generada por el área de Gestión del Talento Humano del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio (SEPREC), tales como los files del Personal Eventual y su documentación de respaldo.

Alcance del Trabajo

Nuestra verificación, se realizó conforme a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, emitidas y aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012; y estará dirigido a evaluar 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 Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, a través del Formulario de Declaración Jurada - Incompatibilidad de Doble Percepción en el Sector Público del Personal Eventual que prestaron servicios remunerados por el periodo comprendido entre el 06 de octubre de 2021 al 31 de marzo de 2022.

Así también, tomando en cuenta la Resolución Administrativa SEPREC N° 002/2021 de 1 de noviembre de 2021, mediante la cual se aprueba la estructura organizacional de Personal Eventual, se realizó la verificación solo del Personal Eventual que ingreso en el periodo comprendido entre el 06 de octubre de 2021 y 31 de marzo de 2022.

HALLAZGOS

En el proceso de evaluación del presente informe, se han detectado los siguientes hallazgos:

- Ausencia de formalización procedimental del Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio.



Oficina Central de Planificación

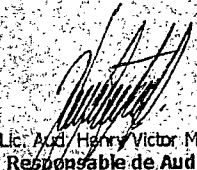


CONCLUSIÓN.

De acuerdo con los resultados obtenidos en la presente informe, se concluye que el Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, a través del área de Gestión de Talento Humano, cuenta con un procedimiento que permite realizar el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, constituido en el "Formulario de Declaración Jurada - Incompatibilidad de Doble Percepción en el Sector Público", con la finalidad de evitar la doble percepción de recursos públicos.

En nuestra opinión, con excepción de los aspectos de control interno reportados en punto 4. "Hallazgos de Auditoria" del presente informe, el instrumento aplicado y los Controles Internos implementados por el área de Gestión de Talento Humano del Servicio Plurinacional de Registro de Comercio, permiten un razonable cumplimiento al artículo 24 "Doble Percepción" del Decreto Supremo Nro. 4434 de 30 de diciembre de 2020, que reglamenta la aplicación de la Ley Nro. 1356 de 28 de diciembre de 2020, del Presupuesto General del Estado Gestión 2021, asimismo, el artículo 24 "Doble Percepción" del Decreto Supremo Nro. 4646 de 29 de diciembre de 2021, el cual reglamenta la aplicación de la Ley Nro. 1413 de 17 de diciembre de 2021, del Presupuesto General del Estado Gestión 2022.

La Paz, 31 de mayo de 2022


Lic. Aud. Henry Victor Mamani Maguero
Responsable de Auditoria Interna
Servicio Plurinacional de Registro de Comercio
CAULP N° 9132 - CAUB N° 24685

HMM
C.C./Arch: UAI