

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME N° DAI/09/2018

**INFORME DE LA AUDITORÍA OPERATIVA DEL
SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL PERSONAL (SAP)
DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VIACHA, CORRESPONDIENTE
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 30 DE ABRIL DE 2019**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2019 e Instructivo **GAMV/DSP/DAI/07/2019 de fecha 01 de abril de 2019**, de la Dirección de Auditoría Interna, efectuó la **“Auditoría Operativa al Sistema de Administración del Personal (SAP), vigente del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha (GAMV), correspondiente del 01 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019”** y los Instrumentos de Control Interno Incorporados a ellos.

El objetivo del presente examen es emitir una opinión independientemente, sobre la eficacia del Sistema de Administración del Personal (SAP) y los instrumentos de Control Interno Incorporados en el Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, correspondiente del 01 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019.

El Objeto del examen constituye toda la documentación generada por la aplicación de la Norma Básica del Sistema de Administración del Personal y su Reglamento Específico respecto a los sub sistemas: Dotación del Personal, Evaluación de Desempeño, Movilidad del Personal, Capacitación Productiva y Registro del Personal durante el periodo del 01 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019 y toda documentación de respaldo emitida por la Unidad de Recursos Humanos DA1 y responsable de Recursos Humanos del Concejo DA3 como se detalla:

Documentación de la Dirección Administrativa –DA1

- Files del personal de Planta activo gestión 2018 y primer cuatrimestre de la gestión 2019.
- Lista del Personal que no efectúa el Registro Biométrico.

- Programas Operativos Anuales Individuales (POAI), gestión 2018 y gestión 2019.
- Lista de Altas y Bajas del personal gestión 2018 y primer cuatrimestre de la gestión 2019.
- Comunicaciones internas e Instructivos al personal y Disposiciones emitidas durante la gestión 2018 y primer cuatrimestre 2019.
- Memorándum de Designación de Cargo, agradecimiento de servicio, promoción del cargo, declaratoria en comisión, llamadas de atención de la gestión 2018.
- Reporte Biométrico de la Asistencia diaria del Personal de Planta de la Gestión 2018.
- Cronograma de Vacaciones del Personal de Planta de la gestión 2018 y gestión 2019.
- Manual y normativa vigente para el manejo del personal.

Documentación de la Dirección Administrativa Concejo Municipal –DA3

- Files de Concejales.
- Files personal Administrativo del Concejo.
- Boletas de salidas emitidas y aceptadas de la gestión 2018 y cuatrimestre de la gestión 2019.
- Planilla de sueldos del personal de planta de gestión 2018 y primer cuatrimestre de la gestión 2019.
- Uso y control de Vacaciones.
- Memorándums de Designación de cargo, agradecimiento de la gestión 2018 y primer cuatrimestre de la gestión 2019.
- Escala salarial aprobada gestiones 2018 y 2019.
- Programas de Capacitación al personal gestión 2018 y 2019.
- Manual de Organizaciones y Funciones gestión 2018 y 2019.

El alcance de nuestro examen comprenderá las actividades desarrolladas por el Gobierno Autónomo Municipal de Viacha sobre la implementación de los instrumentos de Control Interno incorporado con el Sistema de Administración del Personal correspondiente del 01 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019, la cual se

realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoría Operacional (NAG 231 al 235), aprobadas mediante Resolución N° CGE/057/2016 de fecha 06 de Julio de 2016.

Como resultado de la la “Auditoría Operativa al Sistema de Administración del Personal (SAP), vigente del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha (GAMV), correspondiente del 01 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019”, evidenciamos que se cumple la norma, excepto las deficiencias de Control Interno que se identificaron y que a continuación se describen:

- 1)** Observación a los Files del Personal de Planta de la Secretaria Municipal Administrativa Financiero (DA-1) y Dirección Administrativa Concejo Municipal (DA-3).
- 2)** Excedentes en el Ejercicio de los Interinatos
- 3)** Falta de Procedimientos en la Detección de Necesidades de Capacitación de los Servidores Públicos del GAMV.
- 4)** Falta de Evaluación Curricular.
- 5)** Falta de Documentación de Respaldo en los Files Personales.
- 6)** Falta de Implementación de Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados de Las Planillas Salariales y Los Registros Individuales de cada Servidor Público en el Manual de Procesos y Procedimientos del Sistema de Administración del Personal – SAP.
- 7)** Observación a las Vacaciones.
- 8)** Falta De Emisión De Informes A Servicio Nacional De Sistema De Reparto (SENASIR), Referente A Trabajadores Mayores De Cincuenta Años De Edad.

Es cuanto se informa a su autoridad, para fines consiguientes.

Viacha, 19 de junio de 2019

Documento Original Firmado por:
Lic. Dieter Evaldo López Arce
Director de Auditoría Interna