



Gobierno Autónomo Municipal de La Paz
Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME EDMME/AI/INF/N° 03/2019

AUDITORÍA OPERACIONAL AL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL DE LA ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL DE MAQUINARIA Y EQUIPO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 2 DE MAYO DE 2018 AL 30 DE MAYO DE 2019 – ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO.

Emitir una opinión independiente respecto a la eficacia del Sistema de Administración de Personal y el control interno incorporado a este, en la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo (EDMME).

ALCANCE DEL TRABAJO

El examen se realizó en concordancia a las Normas de Auditoría Operacional (NAO) del 230 al 235 y comprendió el análisis de las principales operaciones, los registros utilizados y la información emitida por el área de Recursos Humanos de la EDMME respecto al manejo y cumplimiento del Sistema de Administración de Personal, para el periodo comprendido entre el 2 de mayo de 2018 al 30 de mayo de 2019. La presente evaluación fue realizada en instalaciones de la EDMME ubicadas en la zona de bajo Llojeta en la ciudad de La Paz.

RESULTADOS DEL EXAMEN

1. Plan de personal sin documentación de respaldo de su elaboración y formulación de acuerdo a normativa vigente.
2. Cursos de capacitación sin cumplir los procesos del subsistema de capacitación productiva.

CONCLUSIÓN

Basado en los resultados del examen, se concluye que durante la ejecución de la auditoría al Sistema de Administración de Personal (SAP) vigente en la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo (EDMME), se detectaron deficiencias de control interno debido a la falta de elaboración del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal que afectan al diseño y al funcionamiento, en consecuencia, el sistema vigente es eficaz con salvedades.

Asimismo, las deficiencias detectadas fueron reportados en capítulo II del presente informe con sus respectivas recomendaciones, tendiente a mejorar el funcionamiento del Sistema de Administración de Personal en la EDMME.


Lic. Freddy A. Valle Atila
AUDITOR INTERNO
Reg. CAUB. 11417 CAULP 4382
ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL
DE MAQUINARIA Y EQUIPO

La Paz, 27 de junio de 2019

