

RESUMEN EJECUTIVO

AI-RRA-LAR-0028-INV/2024

Informe AI-RRA-LAR-0028-INV/2024 del 8 de agosto de 2024, correspondiente a la Revisión del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los registros individuales de la gestión 2023.

El objetivo del trabajo consistió en emitir pronunciamiento sobre el cumplimiento del procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de los servidores públicos del Fondo Nacional de Desarrollo Regional - FNDR con el propósito de comprobar, entre otros aspectos, la existencia o no de doble percepción.

Constituyeron objeto de la revisión principalmente en los siguientes documentos:

- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos C-31 referidos al pago de planillas de sueldos y salarios de los meses de enero, febrero, marzo, mayo, junio, agosto, septiembre, octubre y diciembre de 2023 (seleccionados para la muestra) y su documentación de respaldo correspondiente.
- Planillas Mensuales de Sueldos y Salarios de los meses antes indicados.
- Formularios 110 RC IVA con las notas fiscales de respaldo y Planillas Impositivas de los meses seleccionados.
- Controles de asistencia, permisos, vacaciones, bajas médicas, viajes, aportes de ley y otros.
- Certificados de Años de Servicio (CAS)
- Registros de incorporación, rotación y baja de personal durante la gestión 2023, acompañado por el inventario de personal del mismo período.
- Carpetas de personal.
- Otros documentos relacionados con el examen.

De acuerdo con los resultados del trabajo realizado, se concluyó que la entidad cumplió con los aspectos establecidos en el "Manual de Procedimiento de Pago de Haberes", respecto a las actividades de control, evaluación, seguimiento y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de los servidores públicos del Fondo Nacional de Desarrollo Regional - FNDR, durante la gestión 2023.



Roberto J. Rojas Arteaga
JEFE DEL DPTO. DE AUDITORIA INTERNA a.i.
No. Registro CAUB-4465
Fondo Nal. de Desarrollo Regional

La Paz, 8 de agosto de 2024