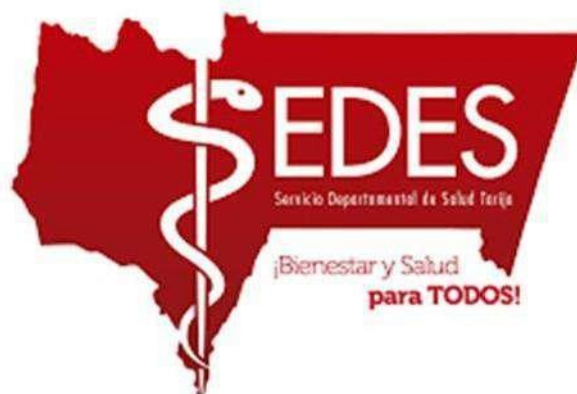


# **SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD-TARIJA**



# **RESUMEN EJECUTIVO**



## RESUMEN EJECUTIVO

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Entidad:</b>          | Servicio Departamental de Salud – Tarija                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Referencia:</b>       | Auditoría de Cumplimiento al Control de Asistencia: Baja Médica, Vacaciones, Licencias, Retrasos, Faltas del Personal con Ítem TGN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Informe N°:</b>       | 001/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Periodo Auditado:</b> | Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Objetivo:</b>         | <p>El objetivo de Auditoría fue la acumulación y examen sistemático y objetivo de evidencia, con el propósito de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales y/o el cumplimiento de objetivos institucionales en relación al Control de Asistencia: Baja Médica, Vacaciones, Licencias, Retrasos, Faltas del personal con Ítem TGN por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2025</p> <p>Objetivos Específicos de nuestro trabajo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Se Verifico la existencia del Reglamento Específico o el uso de Norma Básica del Sistema de Administración de Personal.</li><li>b) Verificamos si las licencias, inasistencias, retrasos u otras irregularidades se enmarcan en los establecido en las disposiciones legales antes indicadas.</li></ul> |



c) Se Verifico si todos los registros de inasistencia por: Baja médica, Vacaciones, Licencias, Retrasos, Faltas y otros se encuentran registrados en el reporte de asistencia del reloj biométrico, formularios, debidamente autorizados y aprobados.

d) Verificamos si toda la documentación soporte, demuestra que el control de asistencia ha sido incluido y ejecutado en la planilla de sueldos del mes correspondiente.

**Objeto:**

El objeto de la Auditoría está constituido por:

- Reporte de Asistencia
- File de Personal
- Planilla de sueldos

**Resultado:**

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las misma.

- Reglamento Especifico Desactualizado.
- Inasistencia sin Documentación de Respaldo.
- Incorrecto Cálculo de Atrasos
- Irregularidades en la Ejecución de Descuentos