



RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: Informe de relevamiento de información específica al Procedimiento para la Elaboración, Control y Conciliación de Planillas de Remuneraciones de la Contraloría General del Estado, actualizado por la inclusión del Módulo de Administración de Personal del Sistema de Gestión Pública (ADP-SIGEP).

Informe N°: UAI-007/2024

Objetivo: El objetivo del presente relevamiento de información específico es establecer la auditabilidad al proceso en la elaboración, control y conciliación de planillas de remuneraciones de la Contraloría General del Estado, sobre el registro, control, seguimiento y evaluación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal, para el pago de remuneraciones a través del módulo de Administración de Personal del Sistema de Gestión Pública (ADP-SIGEP) implementado en la entidad en el marco de lo establecido en la Ley N°1451 de Transparencia en el Servicio Público de 15 de agosto de 2022, Reglamento de la Ley N°1451 aprobado mediante Resolución Ministerial N°339 de 29 de septiembre de 2022 e Instructivos emitidos por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas para entidades del nivel central.

Objeto: El objeto del relevamiento de información específico lo constituye la documentación administrativa e información relacionada con la elaboración, control y conciliación de planillas de remuneraciones de la Contraloría General del Estado.

Conclusión: Como resultado del relevamiento de información realizada, concluimos que la Contraloría General del Estado, para la generación y pago de planillas de remuneraciones, opera en el Sistema de Gestión Pública (SIGEP) en el módulo Administración de Personal (ADP), los operadores de este módulo fueron asignados con el perfil respectivo como responsables del registro, aprobación, control y seguimiento de los datos individuales del servidor público de la entidad.

Asimismo, el diseño del proceso para la generación y pago de planillas de remuneraciones, expresado en el Procedimiento para la Elaboración, Control y Conciliación de Planillas de Remuneraciones de la Contraloría General del Estado, aprobado con Resolución N° CGE/116/2023 de 20 de noviembre de 2023, fue actualizado en su cuarta versión, en el marco de lo establecido por la Ley N°1451 de 15 de agosto de 2022 y su Reglamento, aprobado con Resolución Ministerial N° 339 de 29 de septiembre de 2022



y los respectivos Instructivos como las Guías Operativas, emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas para las entidades del Nivel Central que operaran en el módulo ADP-SIGEP.

Por lo expuesto consideramos que es factible realizar las actividades de control interno posterior, toda vez que se cuenta con el criterio y los antecedentes suficientes para la ejecución de la auditoria.

La Paz, noviembre de 2024