



## RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Caja Petrolera de Salud
- Referencia:** Auditoría Especial (Actual de Cumplimiento) sobre el Pago del Índice de Efectividad en las Planillas Salariales, Oficina Nacional, gestión 2018.
- Informes:** Complementario N° EX/EP54/G19-C1, Preliminar N° EX/EP54/G19-R1.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, otra Normativa aplicable, así como el resultado de la aplicación de los recursos en el pago del índice de efectividad al personal de la Oficina Nacional de la Caja Petrolera de Salud.
- Objeto:** Lo constituyen los siguientes documentos:
- Planillas de pagos de sueldos
  - Informes Técnicos
  - Laudo arbitral emitido por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social.
  - Comprobantes de pago
  - Extractos Bancarios
  - Otros relacionados con el objetivo del examen
- Periodo auditado:** Gestión 2018
- Resultados:**
- Como resultado de la auditoría se han establecido hallazgos sobre los cuales se emiten las siguientes conclusiones:
- Concurren indicios de responsabilidad civil solidaria en contra de:
- José Gonzalo Valenzuela Terrazas, Presidente del Tribunal Arbitral.
  - Walter Hugo Zuleta Morales, Arbitro Patronal del Tribunal Arbitral.
  - Constantino Escobar Alcon, Arbitro Patronal del Tribunal Arbitral.
  - Hernán Mario Clavel Salazar, Presidente del Tribunal Arbitral.
  - Artemio Ceron Herrera, Director Nacional Administrativo Financiero.
  - Hugo Conde Espinoza, Director Nacional Administrativo Financiero a.i.
  - Héctor Jhonny Carrasco Gutiérrez, Responsable de Gestión de Recursos Humanos.
  - María Rosemary Soliz Pinto, Jefe de Departamento Nacional de Recursos Humanos.



- Isabel Frida Peredo Murillo, Responsable Control y Ejecución de Planilla.
- Daniel Santalla Torrez, Jefe del Departamento Nacional de Recursos Humanos.
- Abid Estrada Farkoni, Director Nacional de Salud.
- Margarita Flores Franco, Directora General Ejecutiva.
- David Leonardo Severich Giloff, Director Nacional de Salud.
- Henry Santos Flores Zuñiga, Director Nacional de Gestión de Calidad.
- Ronald Javier Guzmán Agramont, Director Nacional Administrativo Financiero.

Por un importe total de Bs3.684.620,98, conforme se establece en el Informe Complementario N° EX/EP54/G19-C1.

**Conclusión General:**

Por los resultados expuestos en el Informe Preliminar N° EX/EP54/G19-R1 y en el presente Informe Complementario N° EX/EP54/G19-C1, se establecieron acciones y omisiones que generaron indicios de responsabilidad civil solidaria, que ocasionaron daño económico al Estado, conforme lo expuesto en el punto 3. "Evaluación de Descargos" del presente informe.

--- 0 ---