

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Servicios Eléctricos de Tarija (SETAR)
- Referencia:** Auditoría especial (actual auditoría de Cumplimiento), sobre el reembolso de Subsidios por Incapacidad Temporal (bajas médicas) por parte del Seguro Delegado
- Informe N°** ET/EP24/D18 C1 complementario al Informe Preliminar N° ET/EP24/D18 R1
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo relacionado con el reembolso de los Subsidios de Incapacidad Temporal (bajas médicas), correspondiente a las gestiones 2011 a junio de 2017.
- Objeto:** El objeto de la presente auditoría especial (actual auditoría de Cumplimiento), está constituido por la información y documentación relacionada con las operaciones y actividades desarrolladas por el Departamento de Recursos Humanos de SETAR, respecto al reembolso de los Subsidios por Incapacidad Temporal correspondiente a las gestiones 2011 a junio de 2017, como ser:
- Certificados de Incapacidad Temporal (Formularios de Bajas Médicas) del Seguro Delegado y SETAR
 - Planillas de Incapacidad Temporal del Seguro Delegado
 - Reportes del registro de bajas médicas de SETAR
 - Comprobantes de Contabilidad de registro de las bajas médicas del Seguro Delegado
 - Otros documentos relacionados con el objetivo de la auditoría.

Período auditado: Gestiones 2011 a junio de 2017

Resultados:

Como resultado de la auditoría se ha establecido hallazgos sobre los cuales se emiten la siguiente conclusión:

a. Subsidios de incapacidad temporal no recuperados por SETAR

Concurren indicios de responsabilidad civil y civil solidaria en contra de:

Nombre y Apellidos	Cargo	Responsabilidad	Importe
Jorge Cabezas Cruz	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	1.947,97
Cristian Reynaldo Rivero Bustamante	Jefe de Recursos Humanos		
Cristian Reynaldo Rivero Bustamante	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	2.588,68
Octavio Uribe Plaza	Jefe de Recursos Humanos		
Octavio Uribe Plaza	Jefe de Recursos Humanos	Civil	14.503,05
Octavio Uribe Plaza	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	830,38
Marcos Tito Sánchez Yanaguaya	Jefe de Recursos Humanos		
Marcos Tito Sánchez Yanaguaya	Jefe de Recursos Humanos	Civil	30.583,14
Cristian Reynaldo Rivero Bustamante	Jefe de Recursos Humanos	Civil	4.325,84
Cristian Reynaldo Rivero Bustamante	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	3.742,72
Salustiana Sulca Martínez	Jefe de Recursos Humanos		
Salustiana Sulca Martínez	Jefe de Recursos Humanos	Civil	5.377,20
Salustiana Sulca Martínez	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	5.335,75
Silvia Acuña Suárez	Jefe de Recursos Humanos		
Silvia Acuña Suárez	Jefe de Recursos Humanos	Civil	9.146,59
Silvia Acuña Suárez	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	9.094,47
Máximo Huayllani Machaca	Jefe de Recursos Humanos		
Máximo Huayllani Machaca	Jefe de Recursos Humanos	Civil	40.866,11
Máximo Huayllani Machaca	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	8.822,99
Jorge Alberto Vía Mendoza	Jefe de Recursos Humanos		
Jorge Alberto Vía Mendoza	Jefe de Recursos Humanos	Civil	98.819,01
Jorge Alberto Vía Mendoza	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	8.000,61
Marie Lizbeth Tejerina Vargas	Jefe de Recursos Humanos		
Marie Lizbeth Tejerina Vargas	Jefe de Recursos Humanos	Civil	123.898,68
Marie Lizbeth Tejerina Vargas	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	4.897,47
Néstor Enrique Ortiz Daza	Jefe de Recursos Humanos		
Néstor Enrique Ortiz Daza	Jefe de Recursos Humanos	Civil	49.039,59
Néstor Enrique Ortiz Daza	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	5.439,88
Fernando Mendieta Navia	Jefe de Recursos Humanos		
Fernando Mendieta Navia	Jefe de Recursos Humanos	Civil	2.707,47
Fernando Mendieta Navia	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	2.283,01
Marie Lizbeth Tejerina Vargas	Jefe de Recursos Humanos		
Emperatriz Manu Ramírez	Jefe de Recursos Humanos	Civil	58.836,50
Emperatriz Manu Ramírez	Jefe de Recursos Humanos		
Emperatriz Manu Ramírez	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	9.395,56
José Amado Cuevas Romero	Jefe de Recursos Humanos		



Nombre y Apellidos	Cargo	Responsabilidad	Importe
José Amado Cuevas Romero	Jefe de Recursos Humanos	Civil	34.819,67
José Amado Cuevas Romero	Jefe de Recursos Humanos	Civil Solidaria	4.835,08
Liliana Almazán Ríos	Jefe de Recursos Humanos		
Liliana Almazán Ríos	Jefe de Recursos Humanos	Civil	4.162,21
Total Bs			544.299,63

Conclusión General

Por los resultados expuestos, tanto en el Informe Preliminar de Auditoría N° ET/EP24/D18-R1, como en el presente Informe Complementario N° ET/EP24/D18-C1, se ha establecido que los Jefes del Departamento de Recursos Humanos de SETAR de turno, en el ejercicio de sus funciones, que se detallan en cuadro precedente, no cumplieron con el plazo de solicitud y requisitos para el reembolso de subsidios de incapacidad temporal (bajas médicas) ante el Seguro Delegado, desde la gestión 2011 a junio de 2017, dando lugar a la **caducidad** al que refiere el artículo 14 del “Reglamento para el Otorgamiento de Bajas Médicas y Reembolso de Subsidios de Incapacidad Temporal”, de los importes devengados por el Seguro Delegado, hecho que ha ocasionado un daño económico a la empresa y por ende al Estado, por el importe que asciende a **Bs544.299,63**.

--- 0 ---

