



RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: Informe de Auditoría Interna N° UAI/EP402/J25 L1, correspondiente a la Auditoria de Cumplimiento a la implementación de instrumentos normativos específicos y otros mecanismos, relacionados con los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de la Contraloría General del Estado, gestión 2024.

Informe: UAI/EP402/J25 L1

Objetivo: El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del parágrafo V, artículo 24 del Decreto Supremo N°5094 del 3 de enero de 2024, respecto a la implementación de instrumentos normativos específicos y otros mecanismos relacionados con los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de planta de las categorías programáticas 00.0000.015 Remuneraciones–Nivel Central, 520.0000.093 Remuneraciones Subcontralorías–Personas con Discapacidad y de las áreas organizacionales Subcontraloría del Nivel Central, Gerencia Principal de Auditoria, Gerencia Departamental de Chuquisaca y Gerencia Departamental del Beni registradas en la categoría programática 520.0000.016 Remuneraciones–Subcontralorías, correspondiente a los meses de enero, marzo, mayo, septiembre y diciembre de 2024.

Objeto: El objeto del examen está constituido por los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de planta de las categorías programáticas 00.0000.015 Remuneraciones–Nivel Central, 520.0000.093 Remuneraciones Subcontralorías–Personas con Discapacidad y de las áreas organizacionales Subcontraloría del Nivel Central, Gerencia Principal de Auditoria, Gerencia Departamental de Chuquisaca y Gerencia Departamental del Beni registradas en la categoría programática 520.0000.016 Remuneraciones–Subcontralorías, correspondiente a los meses de enero, marzo, mayo, septiembre y diciembre de 2024, relativo a las remuneraciones, registro de asistencia, incompatibilidad por la función pública, doble percepción, máxima remuneración, control bonos de antigüedad, vacaciones, permisos personales y licencias.



Resultado: Sobre la base de los resultados obtenidos y en consideración a los objetivos del examen, se ha establecido el cumplimiento del parágrafo V, artículo 24 del Decreto Supremo N°5094 del 3 de enero de 2024, respecto a la implementación de instrumentos normativos específicos y otros mecanismos relacionados con los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de planta de las categorías programáticas 00.0000.015 Remuneraciones–Nivel Central, 520.0000.093 Remuneraciones Subcontralorías–Personas con Discapacidad y de las áreas organizacionales Subcontraloría del Nivel Central, Gerencia Principal de Auditoria, Gerencia Departamental de Chuquisaca y Gerencia Departamental del Beni registradas en la categoría programática 520.0000.016 Remuneraciones–Subcontralorías, correspondiente a los meses de enero, marzo, mayo, septiembre y diciembre de 2024.

La Paz, diciembre de 2025