

**MINISTERIO DE CULTURAS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA.- “Auditoria Especial de la reestructuración organizacional y la nueva escala salarial-gestión 2011” ejecutada en cumplimiento a instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva

INFORME .- INFORME N° UAI – 004/2011

OBJETIVO.- El Objetivo general de la auditoria es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo, y otras normas legales aplicables, en las actividades realizadas en el periodo de reestructuración e implantación de la nueva estructura organizativa en la gestión 2011.

OBJETO.- El objeto de nuestro trabajo lo constituyó la documentación que sustentó la nueva Reestructuración Organizacional y la Nueva Escala Salarial que se llevo a cabo en enero/2011, informe técnicos y jurídicos, informe de criterios procedimientos y resultados que determinaron y validaron la justificación de la nueva reestructuración, consultas externas y otros relacionados con el objetivo de la auditoria.

RESULTADOS.- Dentro de los Resultados del Examen, en nuestra opinión se manifiestan la existencia de deficiencias que afectan el sistema de control interno de las actividades relacionadas a los procedimientos relacionados a la nueva Reestructuración Organizacional y la nueva Escala Salarial implantada el 18 de enero de la presente gestión 2011.

- 2.1 POA 2011 no contempla la reestructuración organizacional de la presente gestión
- 2.2 Falta de evaluación de desempeño a funcionarios del ministerio de culturas, que apoye la toma de decisiones en la reestructuración de la gestión 2011.
- 2.3 Falta de notificación al servidor público respecto a su retiro por supresión de puesto
- 2.4 Asistencia de personal al ministerio de culturas sin memorándum de asignación, ni contrato de servicios

UAI – 004/2011

- 2.5. Diferencias entre la planilla de eventuales en la gestión 2010 con lo reportado en el informe técnico DGAA-UF 0102/2010
- 2.6. Omisión de vacaciones a funcionarios no tomados en cuenta en la nueva reestructuración
- 2.7. Inconsistencias en el informe técnico y en el informe emitido por el ministerio de economía y finanzas respecto a la aprobación de la nueva escala salarial para la reestructuración organizacional del ministerio de culturas.
- 2.8. Deficiencias y falta de actualización de datos personales de los funcionarios del ministerio de culturas en el biométrico ligado a la reestructuración

La Paz, 10 de agosto de 2011