

## RESUMEN EJECUTIVO

AJAM/AUI/INF/VBM. N° 6/2019.

Informe de Auditoría Interna AJAM/AUI/INF/VBM. N° 6/2019 correspondiente a la Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal.

### Objetivo

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente, sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal (SAP) de la Autoridad Jurisdiccional Administrativa Minera y los instrumentos de control interno incorporados al sistema.

### Objeto

El objeto de la presente auditoría fue la información y documentos generados en los procesos de implementación y aplicación del Sistema de Administración de Personal:

- Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal
- Manual de Puestos y Cargos (POAIs)
- Carpetas de Personal
- Programa de Vacaciones
- Otros documentos relacionados con el SAP.

### Alcance

El examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental, aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y Normas de Auditoría Operacional, aprobadas con Resolución N° CGE/057/2016 de 6 de julio de 2016. Correspondiente a la gestión 2018 con corte al 30 de abril de 2019.

### Resultados

Como resultado de la auditoría operacional al Sistema de Administración de Personal se establecieron deficiencia de control interno como:

- ✓ Falta de un plan de capacitación de personal
- ✓ Carpetas de personal desactualizadas e incompletas
- ✓ Error en el cálculo de Vacaciones

Es cuanto puedo informar para los fines consiguientes.

La Paz, 28 de junio de 2019

VBM  
C.c/Arch  
MMM  
CGE

  
Dña. Virginia Butron de Mazuelos  
AUDITOR INTERNO  
Autoridad Jurisdiccional Administrativa Minera  
Reg. Prot. CAUB 7741 - CAULP 3016