

RESUMEN EJECUTIVO

Nombre de la Entidad: "Centro de Investigación Agrícola Tropical" – CIAT

Nº Informe: UAI-OP-02/19

Referencia:

Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal del CIAT, para la Gestión 2018 al 31 de marzo de 2019.

Antecedentes:

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna de la Gestión 2019, el mismo que fue programado considerando el "Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2019-2021, Programa Operativo Anual 2019 y emisión del Informe Anual de Actividades 2018, de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público" remitido por la Contraloría General del Estado a través de CGE/GDS/GACI/CI-07/2018 del 9 de agosto de 2018, efectuamos la Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal del CIAT, para la Gestión 2018 al 31 de marzo de 2019.

Objetivo:

El objetivo del presente examen es el de expresar una opinión independiente sobre la Eficacia del Sistema de Administración de Personal y de los instrumentos de Control Interno incorporados en dicho Sistema del Centro de Investigación Agrícola Tropical, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2019, establecidos en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal aprobado mediante Resolución Administrativa N° 026/2004 del 15 de septiembre de 2004, la Guía de la Evaluación de eficacia del Proceso de Control Interno, aprobado mediante Resolución N° CGR/295/2008 de fecha 16/12/2008 y Normas de Auditoría Operacional, aprobada mediante Resolución CGE/057/2016 del 06 de julio de 2016.

Objeto:

El objeto del examen está constituido por toda la información y documentación relacionada con el diseño, implementación y funcionamiento del Sistema de Administración de Personal del CIAT correspondientes al período sujeto a examen, así como la documentación e información obtenida de fuentes internas de la Unidad de Recursos Humanos.

Información documentada que se detalla:

- ✓ Manuales o Reglamentos específicos que normen el Sistema de Administración del Personal del CIAT.
- ✓ Escala Salarial Vigente en el período sujeto de examen.
- ✓ Solicitar y revisar las Planillas Salariales, Gestión 2018 a Marzo de 2019.
- ✓ Solicitar detalle del Personal que ha trabajado en el CIAT, desde el 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2019.

- ✓ File del Personal del CIAT.
- ✓ Verificar los descuentos patronales y laborales establecidos por Ley.
- ✓ Solicitar el detalle del personal que trabaja en el Área de Recursos Humanos.
- ✓ Programa Operativo Anual 2018 y 2019 de la Unidad de Recursos Humanos.
- ✓ Seguimiento y Evaluación del POA 2018 y Primer Trimestre 2019.
- ✓ Organigrama vigente en el periodo de sujeto de examen.
- ✓ Programación Operativa Anual (POAI) en el período sujeto a examen.
- ✓ Verificar sistemas de control de asistencia.
- ✓ Verificar denominación del cargo, haber básico, niveles.
- ✓ Verificar el Informe de Detección de Necesidades de Capacitación, Gestión 2018.
- ✓ Solicitar el Programa Anual de Capacitación 2018.
- ✓ Código de Ética.
- ✓ Documento utilizado para la inducción de personal en el período sujeto a examen
- ✓ Verificar los correctos descuentos por faltas y atrasos (de corresponder).
- ✓ Actas de entrevistas realizadas al Personal de Recursos Humanos del CIAT.
- ✓ Documentación de respaldo para medir el cumplimiento del Sistema de Administración de Personal, durante la Gestión 2018 al 31 de marzo de 2019, verificar el cumplimiento a través de las respuestas recibidas y sus medios de verificación para medir el grado de eficacia.
- ✓ Otra documentación relacionada con el objetivo y objeto de la auditoria.

Resultados:

1. Falta de capacitación del Personal en las últimas gestiones
2. Falta documentación en los Files de Personal

Conclusión General:

La Unidad de Recursos Humanos dependiente de la Dirección Administrativa y Financiera del Centro de Investigación Agrícola Tropical – CIAT en relación al ***cumplimiento de los componente del Sistema de Administración de Personal y de los instrumentos de Control Interno incorporados en dicho Sistema del Centro de Investigación Agrícola Tropical***, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2019, establecidos en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal aprobado mediante Resolución Administrativa N° 026/2004 del 15 de septiembre de 2004, la Guía de la Evaluación de eficacia del Proceso de Control Interno, aprobado mediante Resolución N° CGR/295/2008 de fecha 16/12/2008 y Normas de Auditoria Operacional, aprobada mediante Resolución CGE/057/2016 del 06 de julio de 2016, tanto individualmente como en conjunto **ALCANZARON LOS PARÁMETROS DE EFICACIA** establecidos en el objetivo de nuestro examen.

De la labor realizada han surgido observaciones que constituyen debilidades de Control Interno que no generan Responsabilidad por la Función Pública que son comunicadas para conocimiento y que se tomen las acciones correctivas y preventivas inmediatas.

Fecha de emisión: Santa Cruz, 27 de diciembre de 2019