

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° SEDEM.INF.AI. 04/2024, de verificación del "Procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, gestión 2023", en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2024.

El objeto de la verificación estuvo constituido por la información y documentación que se detalla a continuación:

- Detalle de personal (planta, eventuales y consultores de línea).
- Planillas mensuales de sueldos y salarios.
- Escala salarial y cuadro de equivalencias.
- Files del personal (planta, eventuales y consultores de línea).
- Declaraciones Juradas (Doble Percepción, Conflicto de intereses, e incompatibilidades.)
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la verificación.

El objetivo de la verificación es emitir un pronunciamiento respecto a la existencia o no de la doble percepción en el Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y las empresas EPP's bajo su dependencia, durante la gestión 2023.

Como resultado de la verificación de los procedimientos y controles efectuados respecto a la Doble Percepción del personal del SEDEM y sus empresas dependientes EPP's de acuerdo a normativa vigente, en ese sentido, se detectó dos casos de doble percepción, de los cuales se verificó la devolución de la deuda en la gestión 2023. Al respecto, no se identificó otros casos; sin embargo, se reporta una deficiencia de control interno, que se describe a continuación:

- **Formulario de incompatibilidades no actualizado**

La Paz, 29 de febrero de 2024

