

Rapòrt Resumí

E resúmen, konklushon- i rekomendashonnan ta skirbí na hulandes i papiamentu. Di e manera akí, Kontraloria ke logra pa mas tantu hende por ta na altura di e rapòrt su kontenido.

Resúmen

Na 2014, gastu total di personal di Pais tabata ANG 430 mion. Algun rapòrt previo di Kontraloria General di Kòrsou (Kontraloria) a mustra ku for di tempu ku Pais ta eksistí komo tal, ouditoria interno di e proseso salarial ta deficiente. Debí na esei, tin hopi insertidumbre tokante si e mutashonnan prosesá den atministrashon di salario ta kompleto, korekto i conforme lei. Meskos ta konta pa e gastunan di personal registrá den e kuenta anual.

Pa e motibu ei, Kontraloria a disidí di start un investigashon pa determiná si prosesamentu di e mutashonnan ta korekto, kompleto i conforme lei. Ya ku den pasado a yega di tin fout den kalkulashon di salario neto, Kontraloria a investigá tambe si kalkulashon di e salario neto ku mester paga ta korekto. Kontraloria a limitá su investigashon na aña 2014.

Konklushon

A base di loke Kontraloria a konstatá, e ta yega na e siguiente konklushonnan:

Ta eksistí insertidumbre tokante si e mutashonnan prosesá den atministrashon di personal i di salario ta kompleto, korekto i conforme lei

A base di loke Kontraloria a konstatá, e ta konkluí ku no ta hasiendo sufisiente ouditoria interno di e mutashonnan prosesá den atministrashon di personal i di salario. Entre otro, no tin un registrashon di desishon ku ta afektá e atministrashon akí i no tin ouditoria interno pa determiná si e desishonnan registrá ta korekto i kompleto. Ademas, departamento di Atministrashon di Personal no a tuma medida pa determiná si e lista di salario ta korekto i kompleto. De echo, e investigashon di Kontraloria a mustra ku ta den 25% so di e kasonan investigá, e prosesamentu di mutashon den atministrashon di personal i di salario ta kuadra ku e dekreto nashonal korespondiente.

Ta eksistí insertidumbre tokante si e salarionan pagá ta korekto, kompleto i konforme lei

Na opinion di Kontraloria, e organisashon atministrativo i ouditoria interno (AO/IC) ta deficiente pa loke ta trata kalkulashon di salario neto. Por ehèmpel, no ta kontrolá si a hinka e parameternan den sistema korektamente ni no ta chèk di antemano si resultado di e kalkulashon di salario neto ta kuadra ku loke lei ta stipulá. Ademas, Ministerio di Finansa no ta kontrolá si den e Shared Service Organisation (SSO) di Ministerio di Maneho di Gobernashon, Planifikashon i Servisio Públiko (BPD) a tuma tur e medidanan di ouditoria interno rekerí.

Segun Kontraloria, e foutnan konstatá den e investigashon akí pa loke ta trata kalkulashon di salario neto ta debí presisamente na e echo ku e SSO no tin un organisashon atministrativo ni ouditoria interno adekuá.

Rekomendashon

Na hefe di e Shared Service Organisation (SSO)

Tantu pa loke ta trata atministrashon di salario i personal komo pago di salario neto, Kontraloria ta rekomendá lo siguiente:

- Trese mehoramentu riba tereno di organisashon atministrativo i ouditoria interno. Falta sierto medida esensial di organisashon atministrativo i ouditoria interno den e SSO.
Tanten ku no tuma e medidanan ei, e riesgo ku fout lo presentá den atministrashon ta keda grandi, i lo keda eksistí insertidumbre tokante si e atministrashon di personal i di salario i e pagonan di salario neto ta korekto, kompleto i konforme lei.
- Verifiká tur luna si tur e parameternan ta kuadra ku lei i regla, i kontrolá tur luna e total kalkulá di impuesto riba salario i prima ku mester paga.
- Sera atministrashon di personal i di salario tur luna despues ku hefe di departamento di Atministrashon di Personal verifiká ku e registro di mutashon i saldo (mutatie- en standenregister) ta kuadra ku e lista di salario (salarislijst).

Na hefe di departamento di Atministrashon di Personal

Pa mehorá e atministrashon di personal, Kontraloria ta rekomendá pa tuma medida riba tereno di organisashon atministrativo i ouditoria interno. Ta asina so

e riesgo di fout lo baha i e insertidumbre tokante si e atministrashon di personal ta korekto, kompleto i konforme lei lo redusí.

P'esei, Kontraloria ta rekomendá pa:

- registrá tur desishon tokante nombramentu, promoshon i retiro den un registro;
- prosená tur luna e kambionan registrá den e registro, por ehèmpel den un registro di mutashon i saldo;
- verifiká kada tantu tempu si e kantidat total di empleado públiko i e total di salario bruto ku ta aparesé riba e lista di salario ta kuadra ku loke tin den e registro di mutashon i saldo; i
- hasi e aktividatnan di kontrol akí visibel.

Na hefe di departamento di Atministrashon di Salario

Kontraloria ta rekomendá hefe di departamento di Atministrashon di Salario pa laga un persona, ku no ta esun ku a registrá e mutashonnan, hasi un kontrol interno di e mutashonnan registrá den e atministrashon di salario (mutatieverslag).

Na Ministerio di Finansa

Kontraloria ta rekomendá Ministerio di Finansa pa e pidi prueba konvinsente, a base di e anotashonnan hasí pa e SSO den kuadro di kontrol, ku e lista di pago ta korekto, kompleto i konforme lei. Ta asina so e ministerio akí por sa sigur ku e ta pagando e sumanan korekto i na e personanan korekto.