

RESUMEN EJECUTIVO

AJAM/AUI/VBM/INF. N° 7/2018

Informe de Auditoría Interna AJAM/AUI/VBM/INF. N° 7/2018, correspondiente a la Auditoría Especial sobre el procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la AJAM.

Objetivo

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la AJAM.

Objeto

El objeto de la presente auditoría es la documentación e información que respalda el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la AJAM, como:

- Escala salarial gestión 2017
- Cuadro de equivalencias,
- Programa Operativo Anual Individual POAis
- Files de Personal de planta, eventual y consultores de línea,
- Reportes de asistencia,
- Planillas salariales.
- Otros que hacen al control de planillas

Alcance

Nuestro examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, y comprendió el análisis de la documentación generada y emitida correspondiente al 31 de diciembre de 2017.

Resultados

Como resultado de la auditoría se emitieron dos (2) recomendaciones:

- La AJAM no cuenta con el procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público.
- Falta de aprobación de los POAis gestión 2017.

Es cuanto puedo informar para los fines consiguientes.

La paz, 29 de junio de 2018