

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna Nº UAI/CI/GAMY 05/18, correspondiente a la Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de datos en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público al 31 de diciembre de 2017.

Objetivo del examen verificar que las planillas salariales cumplen con los procedimientos específicos para su elaboración.

El objeto del examen es de verificar la eficiencia en la función pública, determinando los puestos de trabajo efectivamente necesario y establecer si la planilla de sueldos del personal del Gobierno Autónomo Municipal de Yapacani se elabora en función a los reportes de asistencia.

Como resultado del examen realizado, se han identificado las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 1.- Reglamento específico del sistema de administración de personal
- 2.- Evaluación de desempeño
- 3.- Programa de capacitación
- 4.- Procedimientos formales de control de asistencia
- 5.- Actividades a ser caucionadas
- 6.- Proceso de reclutamiento y selección de personal
- 7.- Declaración anual sobre impedimentos legales
- 8.- Files personales incompletos
- 9.- Reglamentos internos de personal
- 10.- Programa de operaciones anual individual
- 11.- Comunicación formal sobre licencias
- 12.- Los consultores individuales no emiten la certificación de existencia de doble percepción

Yapacaní 20 Junio 2018.


Lic. José German Martínez Llanos
AUDITOR INTERNO
Gobierno Autónomo Municipal de Yapacaní