



**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”**

---

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna **INF.AUI. N° 04/2018**, correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial 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 al 31/12/2017.

La Auditoría Especial tuvo como objetivo expresar 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, al 31/12/2017.

Las operaciones objeto de nuestra auditoría fueron: la documentación, registros e información relacionada con la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, en el Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, de Enero a diciembre del 2017, entre otros la siguiente documentación:

- Planillas de sueldos y salarios de enero a diciembre 2017, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá.
- Reglamento Interno de Personal, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá.
- Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá.
- Manual de Organización de Funciones.
- Manual de Descripción de Cargos.
- Otra documentación relacionada.

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

1. Falta de Formalización del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales y Disposiciones Reglamentarias
2. Deficiencias en los Files de Personal
3. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal
4. No se ha Elaborado el Programa de Capacitación para el Personal de la Institución.
5. Reglamento del Sistema de Administración Personal no Actualizado

Totorá, 05 de julio 2018