

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna** Nº UAI/CI/GAMY 05/18, correspondiente a la Auditoría 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