



### RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoria Interna Nº UAI/CI/GAMY 02-1/17**, correspondiente al informe de relevamiento de información específica sobre 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 Gestión 2016.

Objetivo del examen es determinar si el proceso de elaboración de planillas de sueldos, incorpora controles que permitan garantizar razonablemente: La valuación e integridad de los conceptos de percepción y las retenciones por descuento de ley.

El objeto del examen es de establecer que el relevamiento de información específica constituya la siguiente documentación e información:

Planillas salariales, y los registros individuales de cada servidor público.

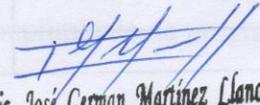
Procesamiento conforme normativa legal vigente, escala salarial y planilla presupuestaria.

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

1.-Procedimientos formales de control de asistencias

2.-Papeleta de pago (registros individuales)

3.-Declaración anual sobre impedimentos legales

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