



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/09/2017, correspondiente a 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”*, con el propósito de prever la programación de auditorías operativas en la Planificación Estratégica 2018-2020 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es efectuar una evaluación preliminar 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.

El objeto estuvo constituido por toda la información y documentación relacionada con el objetivo, como ser:

- Files del Personal
- Planillas de Sueldos y Salarios ( Personal de Planta y Consultores de Línea )
- Planillas de Asistencia
- Planillas Impositivas
- Escala Salarial aprobada
- Informes mensuales sobre la asistencia del personal y otros
- Comprobantes de Ejecución de Gastos C31 y documentación de respaldo
- Otros relacionados con el objetivo

Como resultado del relevamiento de información específica realizado, se identificó la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido la recomendación respectiva para subsanar la misma:

- INEXISTENCIA DE PROCEDIMIENTOS FORMALMENTE ESTABLECIDOS EN RELACIÓN AL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO