



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **AG – AUESP – 01/18 II**, correspondiente al examen sobre **“Auditoria Especial sobre 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, correspondientes a los meses de junio a diciembre de la gestión 2017”**.

El objetivo de la presente evaluación consistió en 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 del Gobierno Autónomo Departamental de Santa Cruz de junio a diciembre de la gestión 2017.

El objeto del presente trabajo constituyeron los documentos de respaldo de las operaciones registradas, correspondientes al periodo sujeto a examen y la documentación e información obtenida de fuentes internas y externas vinculadas con las operaciones efectuadas para 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, correspondientes a los meses de junio a diciembre de la gestión 2017.

Como resultado del análisis realizado se identificó la siguiente observación de control interno, habiéndose emitido la recomendación respectiva para subsanar la misma:

2.1 DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

2.1.1 OBSERVACIONES EN LA ELABORACIÓN DE LA PLANILLA TRIBUTARIA (RC-IVA) DE LA GOBERNACIÓN DE SANTA CRUZ

2.2 DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO REPORTADAS EN OTROS INFORMES DE AUDITORIA

2.2.1 OBSERVACIÓN AL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL INDIVIDUAL (POAI).

2.2.2 OBSERVACIONES AL REGLAMENTO INTERNO DE PERSONAL

Santa Cruz, 20 de junio de 2018