



**UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO**  
**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**  
**COBIJA - PANDO**

---

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna de control interno **INF. DAI. RELEV. N° 03/2017**, emergente del 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, a efectos de prever la programación de auditorías en la Planificación Estratégica 2018-2020, por el periodo de enero a junio de 2017.

El **objetivo** es realizar el Relevamiento de Información Específica, con el propósito de tener una apreciación 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, a efectos de prever la programación de auditorías en la Planificación Estratégica 2018-2020.

Si durante el transcurso de la auditoría se detectaren hallazgos significativos, estos serán objeto de informes separados sobre los aspectos contables, administrativos y de control interno con sus correspondientes recomendaciones, y/o de indicios de responsabilidades, según lo exijan las circunstancias

El **objeto** del relevamiento de información específica comprenderá el documento implementado del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, escala salarial aprobada de personal administrativo de planta y eventual, planillas de pago del personal administrativo de planta y eventual, files personales y otra documentación relacionada con el relevamiento.

Como **resultado** se identificaron deficiencias, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Inexistencia de Procedimiento Específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público.
  - 2.2 Falta de diseño e implementación de los factores del componente de ambiente de control.
  - 2.3 Cálculo incorrecto de bono de antigüedad y falta de respaldo para su pago.
  - 2.4 Deficiencias en la elaboración de planillas de Haberes Personal Administrativo de Planta.
-



**UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO**  
**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**  
**COBIJA - PANDO**

---

2.5 Falta de requisitos indispensables en cargos jerárquicos.

Cobija, 31 de octubre de 2017.

---