



**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE EL TORNO  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

VERIFICACION AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO GESTIÓN 2022

## **RESUMEN EJECUTIVO**

**Referencia:** VERIFICACION AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECIFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

**Informe Nº:** INF.UAI.004/2022

### **1.- Objetivo**

- Establecer 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 Municipal de El Torno (GAMET), al 31 de diciembre de 2022  
Determinar la existencia o no de doble percepción de sueldos de los funcionarios del Gobierno Autónomo Municipal de El Torno (GAMET), gestión 2022.
- Determinar si la implantación del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del GAMET al 31 de diciembre de 2022, proporciona seguridad, información útil, oportuna y confiable para una adecuada toma de decisiones.
- Verificar en el SENASIR la existencia de la doble percepción de haber, por parte de los funcionarios públicos del GAMET.
- Verificar la presentación y cumplimiento de toda la documentación de los servidores públicos, el archivo y la organización de los *files* por parte de la Unidad de Recursos Humanos.

### **2.- OBJETO**

Comprende la documentación e información relacionada con la elaboración de las planillas salariales y los registros individuales de los servidores públicos (Personal de planta, personal eventual y Consultores Individuales de Línea).

### **3.- ALCANCE**



**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE EL TORNO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

VERIFICACION AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO GESTIÓN 2022

Nuestra verificación, se efectuó conforme a las Normas Básicas de Auditoria Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución No. CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 vigentes a la fecha; y el tipo de evidencia a obtenerse fue documental a través de fuentes internas y externas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoria descritos en el programa de trabajo

Así mismo para la presente verificación, se realizó sobre una muestra a criterio del auditor, tomando como base al personal que ingreso durante la gestión 2022 al Gobierno Autónomo Municipal de El Torno.

**1. RESULTADOS DEL EXAMEN**

- 1.1. Falta Informes y planillas de registro de control de asistencia diaria y otros de los servidores públicos del GAMET.
- 1.2. Falta de documentación física de los *files* del personal permanente
- 1.3. Diferencias de *tipeo* entre el Manual de Organización y Funciones y planillas de pago de sueldos.
- 1.4. Falta de un Manual de Procesos y Procedimientos para la elaboración de planillas, afiliación y baja del asegurado del Gobierno Autónomo Municipal de El Torno.

Lic. Susy Roxana Bazoalto Orozco  
**AUDITOR INTERNO**  
**REG. DE AUD. N° 2359**  
**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE EL TORNO**