

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DGAC/UAI – 014/2018

Fecha de emisión: 28 de junio de 2018

1. Informe de Auditoría Interna N° 014/2018, correspondiente a la **“AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LA IMPLEMENTACION DEL PROCEDIMIENTO ESPECIFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACION DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PUBLICO – GESTION 2017**, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2018, de la Unidad de Auditoría Interna de la DGAC.
2. El objetivo del Informe es “Emitir una Opinión independiente sobre el cumplimiento del control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público.
3. El objeto del examen está constituido por:
 - i. Documentación e información relacionada con la implementación del procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público.
 - ii. Documentación procesada en las unidades administrativas y financieras de la Dirección General de Aeronáutica Civil, gestión 2017.

4. RESULTADOS DEL EXAMEN

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

1. Pendientes de actualización, El Manual de Organización y Funciones y Organigrama.
2. Acumulación de vacaciones.
3. Se deberá actualizar el archivo de los documentos en los files de personal.
4. Procedimientos Específicos de Planillas Salariales, no se encuentran aprobados.
5. En algunos casos no se evidencia afiliaciones a la CNS.
6. Ítems acéfalos pendientes de aplicación

La Paz, 29 de junio de 2018



Lic. Aud. José Luis Palenque Ortiz
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. Col. Auditores N° CAUB 3150
Dirección General de Aeronáutica Civil