

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna D.A.I. – AE N° 12/2019, correspondiente a la Auditoría Especial sobre procedimientos de registro contable y de control interno emergente de la Auditoría Especial sobre el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros individuales de Cada Servidor Público de la UAJMS, correspondiente al periodo del 02 de enero al 31 de diciembre de 2018, en cumplimiento al instructivo emitido por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales y obligaciones contractuales, sobre el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la UAJMS.

El objeto del examen es la documentación que respalda el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la UAJMS., detallada como sigue:

### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

Como resultado de los procedimientos aplicados durante la auditoría especial sobre sobre procedimientos de registro contable y de control interno emergente de la Auditoría Especial sobre el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros individuales de Cada Servidor Público de la UAJMS, determinamos la siguiente deficiencia:

#### **2.1 Deficiencias en la asignación salarial de consultores de línea**