

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME MDPEP/SENAPI/AAI/INF N° 05/2018

Referencia: Control interno emergente de la Auditoría especial a 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.

Alcance: El examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas por la Contraloría General del estado mediante Resolución N° CGE0-094/2012 de 27 de agosto de 2012 vigentes a partir del 1 de noviembre de 2012 y comprendió las principales operaciones administrativas y financieras relacionadas al procedimiento de pago de Sueldos y Salarios al Personal del Servicio Nacional de Propiedad Intelectual efectuadas en el periodo Octubre a Diciembre 2017 y Enero a Marzo 2018.

Objetivo: El objetivo del examen se abocó a la acumulación y examen sistemático y objetivo de evidencia, con el propósito de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento a lo establecido en el Procedimiento de Control y Conciliación de los datos liquidados en planillas salariales en el Servicio Nacional de Propiedad Intelectual", determinando de corresponder si el Control Interno implantado proporciona seguridad razonable para el logro de los objetivos de la entidad y si el mismo asegura la generación de información útil, oportuna y confiable.

Conclusión: Como resultado de la Auditoría especial 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 en el SENAPI, se concluye que: El Área de Recursos Humanos de la entidad a pesar de la falta del referido procedimiento específico debidamente elaborado, aprobado y difundido al interior de la entidad, en función a su estructura organizacional como entidad desconcentrada, implementó mecanismos internos razonables que le permitieron en el marco de las disposiciones legales vigentes, efectuar de manera continua y rutinaria, los procesos inherentes a las actividades de elaboración, control y registro mensual de las planillas de personal y el control (*apertura, conformación y custodia*) de los registros individuales de cada servidor público, coadyuvando a la generación de información útil, oportuna y confiable para una adecuada toma de decisiones.

Por otra parte se identificaron hallazgos de control Interno para los cuales se han sugerido acciones de mejora, con la finalidad de que las mismas contribuyan al perfeccionamiento de los procedimientos de control rutinarios ya existentes.

Comunicación: El 29 de junio de 2018 a Hrs: 18:00 pm en presencia de las principales autoridades relacionadas a la observación se dio lectura al contenido del Informe Interno MDPEP/SENAPI/AAI/INF N° 05/2018 de 29/06/2018 emergente de la Auditoría Especial a 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.



Julio de 2018