



RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI/12/2025 AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES AL PERSONAL DE PLANTA, Y CONSULTORES DE LÍNEA DE LA GESTIÓN 2024.

Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Actividades – Reformulado gestión 2025 en Auditorías Programadas, de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se tiene previsto la realización de la “**Auditoría de Cumplimiento a los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales al Personal de Planta, y Consultores de Línea de la Gestión 2024**”, del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza.

Objetivo de la auditoría

Expresar una opinión independiente sobre el Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico administrativo, y otras Normas Legales aplicables u obligaciones contractuales, sobre **los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales al Personal de Planta, y Consultores de Línea de la Gestión 2024**, relacionados con los siguientes aspectos:

- a) Verificar la integridad del Personal de Planta (Órgano Ejecutivo y Órgano Legislativo) y Consultores Individuales de Línea (Ejecutivo y Salud) Contratados por el Gobierno Autónomo Municipal de Cliza que desempeñen sus funciones en la entidad auditada.
- b) Verificar que la elaboración de las Planillas de Sueldos de Personal de Planta (Órgano Ejecutivo y Órgano Legislativo) y Consultores Individuales de Línea (Ejecutivo y Salud), se haya realizado de acuerdo al ordenamiento jurídico administrativo, y normas aplicables vigentes y obligaciones contractuales.
- c) Verificar que se cuente con los documentos de respaldo a los preventivos de pago al Personal de Planta (Órgano Ejecutivo y Órgano Legislativo) y Consultores Individuales de Línea (Ejecutivo y Salud) que trabajaron en el Gobierno Autónomo Municipal de Cliza.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

Objeto de la auditoría

El objeto del presente trabajo, estará constituido por la documentación administrativa generada por la Dirección Administrativa Financiera sobre el pago de remuneraciones y otras relacionadas, al Personal de Planta (Órgano Ejecutivo y Órgano Legislativo) y Consultores Individuales de Línea (Ejecutivo y Salud), del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza y toda la documentación relacionada con el objeto de auditoria que se detalla a continuación:

- Programa Operativo Anual y los reformulados de la gestión 2024 del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza.
- Preventivos de gastos por pago de sueldos y salarios de la gestión 2024 del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza.
- Decretos Municipales e Instructivos de la gestión 2024 del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza.
- Reportes de Asistencia de los meses de enero a diciembre 2024.
- Planilla de pago de Sueldos y Salarios de los meses de enero a diciembre 2024.
- Otra documentación relacionada con el objeto de Auditoria.

CONCLUSION

Como resultado de la “Auditoría de Cumplimiento a los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales al Personal de Planta, y Consultores de Línea de la Gestión 2024”, se concluye que, en base al objetivo y alcance previsto en el Memorándum de Planificación de Auditoria para la presente auditoria, el mismo cumple con el criterio aplicado. De la misma manera se informa que se identificaron deficiencias del Control Interno los cuales fueron reportados en el Informe de Control Interno en el punto 5.

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Como resultado de la “Auditoría de Cumplimiento a los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales al Personal de Planta, y Consultores de Línea de la Gestión 2024”, se han establecido las siguientes deficiencias de Control Interno, los cuales se detallan a continuación:

1. INCOSISTENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO AL PROCESO DE CONTRATACION.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto

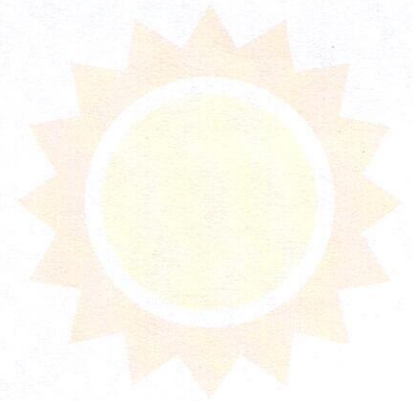


GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

2. DECLARACION JURADA DE BIENES Y RENTAS DEL PERSONAL FUERA DE PLAZO.
3. CENVI CON FECHA POSTERIOR A LA SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO.



Cliza, diciembre 2025



CLIZA



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz