

INFORME: Liquidación de Sueldos.

Emisión: Mayo 2023

- **Objetivo de la Auditoría**

En Cumplimiento del punto 9.3 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2023, aprobado por la SIGEN, se efectuó la auditoría del Proceso de Recursos Humanos, Subprocesos "Liquidación de Sueldos" y "Capacitación y Desarrollo", evaluando los riesgos claves, las actividades de control existente y su efectividad para mitigarlos, y la funcionalidad de los sistemas informáticos utilizados.

- **Alcance y Tareas Realizadas**

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental según Resolución SIGEN N° 152/02, aplicándose los procedimientos de auditoría allí enumerados. La misma comprendió la revisión de las tareas llevadas a cabo en la Gerencia de Administración de Personal y Procesos, Gerencia de Relaciones Laborales, Gerencia de Capacitación y en la Jefatura de Recursos Humanos de la Dirección de Saneamiento, todas dependientes de la Dirección de Recursos, para la liquidación de Sueldos del mes de Enero de 2023, basada en las novedades generadas en el mes de Diciembre de 2022.

La Nómina de personal al 31 de Enero de 2023 se compone de 7.622 empleados.

De acuerdo al Plan Ciclo de Auditoría, en cada uno de los Planes anuales se selecciona a los efectos de realizar la auditoría del presente proceso, una Jefatura de Recursos Humanos, dependiente de la Gerencia de Operaciones Regionales, de Plantas y Establecimientos o de Áreas Centrales. Adicionalmente todos los años se audita a la Gerencia de Administración de Personal y Procesos. A los fines de la presente auditoría se seleccionó la Jefatura de Recursos Humanos de la Dirección de Saneamiento.

Del resultado del trabajo de auditoría han surgido observaciones las cuales son seguidas trimestralmente a los efectos de monitorear la implementación de los planes de acción correspondientes. En tal sentido, se emiten informes trimestrales de seguimiento de observaciones.

.