

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoría Interna N° **MC-UAI-03/2018**, correspondiente al **INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA VERIFICACIÓN Y REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DE CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR) DEL MINISTERIO DE COMUNICACIÓN DE JULIO 2017 A JUNIO 2018**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018.

Objetivo: Verificar el cumplimiento al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) del Ministerio de Comunicación”, durante la gestión 2016 y el periodo comprendido de julio 2017 a junio de 2018.

Objeto: El objeto de la evaluación comprendió la información y documentación relacionada con el control y cumplimiento al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Ministerio de Comunicación, correspondiente al periodo comprendido de julio 2017 a junio de 2018 consistente en:

- Procedimiento de Control Oportuno de la DJBR, elaborado por el Ministerio de Comunicación
- Informes Trimestrales de Cumplimiento o Incumplimiento de la Presentación Oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, elaboradas por el Responsable de Seguimiento de DJBR y la información relacionada con los citados informes trimestrales.
- Planillas de sueldos
- Files de personal
- Memorándums de incorporación y retiro del personal del Ministerio
- Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas
- Otra documentación relacionada con el objetivo y objeto de la verificación

Resultados:

Como resultado de la verificación y revisión anual del cumplimiento del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) del Ministerio de Comunicación del periodo comprendo de julio de 2017 a junio de 2018, establecimos que no se viene cumpliendo en su integridad con el procedimiento establecido en la entidad, por las observaciones reportadas en los numerales 2.1 y 2.2 del presente informe.

Emergente del trabajo ejecutado, se identificaron deficiencias de control interno, que se reportan en el numeral 2 "Resultados de la Verificación" que deben ser subsanadas para su posterior seguimiento, ya que estas acciones contribuirán a la mejora de los procedimientos que permitirá verificar el cumplimiento de objetivos.

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DE CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR) DEL MINISTERIO DE COMUNICACIÓN DE JULIO 2017 A JUNIO 2018

- 2.1. Falta de difusión y entrega del Procedimiento de Control Oportuno de Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
- 2.2. Falta de emisión del Recordatorio General de actualización de la DJBR

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO RECURRENTE EN LA GESTIÓN 2015 RESPECTO DEL INFORME MC-UAI-04/2016

- 3.1. Informes Trimestrales de cumplimiento o incumplimiento de la presentación oportuna de la DJBR" antes, durante y después del ejercicio del cargo, con información parcial.

La Paz, 18 de octubre de 2018