

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoría Interna N° **MC-UAI-04/2017**, correspondiente al **INFORME 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 GESTIÓN 2016 A JUNIO 2017**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2017.

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 enero a marzo de 2017.

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 a la gestión 2016 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 ingreso y retiro
- ✓ Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas
- ✓ Otra documentación relacionada con el objetivo y objeto de la verificación

Resultados:

Como resultado 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 del periodo comprendo de Abril 2016 a Marzo 2017gestión 2016 a junio 2017", establecimos que no se está dando cumplimiento al procedimiento establecido en la entidad.

Emergente del trabajo ejecutado, se identificaron deficiencias de control interno, que se reporta 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 GESTIÓN 2016 A JUNIO 2017

- 2.1. Ausencia del Informe Trimestral de cumplimiento o incumplimiento de la presentación oportuna de la Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas correspondiente al periodo de Enero a Marzo 2016.
- 2.2. Ausencia del Archivo de antecedentes de la acreditación de presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas
- 2.3. Ffiles de Personal con ausencia de la copia del Formulario de Declaración Jurada de Bienes y Rentas
- 2.4. Incertidumbre sobre la presentación de Certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de algunos servidores y ex servidores públicos.
- 2.5. Ausencia de files de personal.

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

- 3.1. Copia de declaración jurada de bienes y rentas, sin evidencia formal de verificación con el documento original y la página web de la Contraloría General del Estado (DJBR - consulta de declaraciones).
- 3.2. Observaciones a los informes trimestrales del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas elaborados por el responsable de seguimiento
 - a. Omisión de información sobre la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas correspondiente al cuarto trimestre en el FORM-PCO-DJBR-RRHH N° 2
 - b. Presentación de los informes trimestrales de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, con información parcial
 - c. Información inconsistente en los informes de declaraciones juradas de bienes y rentas
 - d. Informes trimestrales de declaración jurada de bienes y rentas DJBR, que no señalan el cumplimiento o incumplimiento de la presentación oportuna de dichas declaraciones



- 3.3. Observaciones a la presentación de certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en los periodos de a) Antes de la posesión, b) Durante el ejercicio de cargo y c) A la conclusión de la relación laboral.
- 3.4. Observaciones a las actividades establecidas en el reglamento de control de la declaración jurada de bienes y rentas
 - a) Emisión de recordatorios
 - b) Falta de organización y actualización del Archivo de Acreditación de Presentación de Certificado de DJBR

La Paz, 29 de junio de 2017