

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** De Auditoría Interna N° MC-UAI-002/2019, 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 2018 A MARZO 2019**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2019.

**Objetivo:** Verificar el cumplimiento al "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) del Ministerio de Comunicación", durante el periodo comprendido de julio 2018 a marzo de 2019.

**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 2018 a marzo de 2019.

- 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 comprendió de julio 2018 a marzo de 2019, establecimos que no se viene cumpliendo en su integridad con el procedimiento establecido en la entidad, por la observación reportada en el numeral 2.1 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 éstas acciones contribuirán a la mejora de los procedimientos que permitirá verificar el cumplimiento de objetivos.

**OBSERVACIÓN 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 2018 A MARZO 2019**

- 2.1. Falta de incorporación en el Reglamento Interno de Personal el permiso para que los servidores públicos efectúen la presentación de la DJBR ante la Contraloría General del Estado.

**OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO RECURRENTE DE GESTIONES ANTERIORES**

- 3.1. Discontinuación en la emisión del Recordatorio General de actualización de la DJBR.
- 3.2. 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, 19 de junio de 2019