

RESUMEN EJECUTIVO

Informe DAB/UAI No. 005/2018 Revisión anual de la existencia de controles al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Empresa Pública Nacional Estratégica - Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017”, respetando el Artículo 19 del Decreto Supremo No. 1233 “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas”.

Objetivo del Examen

El objetivo del análisis es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)”, aprobado por la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) mediante Instructivo DAB/GG/INST No. 015/2015 de 13 de febrero de 2015 y otras normas legales aplicables como el Decreto Supremo No. 1233 “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas” de 16 de mayo de 2012 y el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas (RE/CI-010) en su primera versión, aprobado con Resolución CGE/072/2012 de 28 de junio de 2012.

Objeto del Examen

El objeto de la revisión, comprendió el análisis de la información y documentación administrativa y legal que sustente el cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas” (PCO-DJBR), de la Empresa Pública Nacional Estratégica - Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017”, respetando el Artículo 19 del Decreto Supremo No. 1233 “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas”, para lo cual se evaluó lo siguiente:

- Carpetas individuales del personal activo y pasivo
- Certificados de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas
- Recordatorios
- Circulares
- Comunicados
- Informes técnicos
- Informes legales
- Planillas mensuales de sueldos y salarios
- Memorándums de designación
- Memorándums de aceptación de renuncia

- Otra documentación relacionada al examen.

Deficiencias de Control Interno

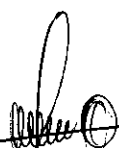
Resultado del análisis de la documentación e información relacionada al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)”, se identificó la siguiente deficiencia de control interno:

2.2.1 Incumplimiento del plazo de presentación del Informe Trimestral del Responsable de Seguimiento a las Declaraciones Juradas a la Máxima Autoridad Ejecutiva de DAB

Las Deficiencias de Control Interno Recurrentes, establecidas en el informe DAB/UAI No. 012/2016 de 30 de noviembre de 2016, son las siguientes:

- 2.3.1 Deficiencias en los Informes Trimestrales elaborados por el Responsable del Seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, remitidos a la MAE**
- 2.3.2 Incumplimiento en la entrega del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), al personal nuevo incorporado a la Empresa**

La Paz, 27 de diciembre de 2018



Verónica Benita Quintana
JEFE DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA d.i.
Depósitos Aduaneros Bolivianos