

## 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**

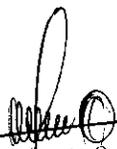
Resultado del análisis de la documentación e información relacionada al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)”, se identificó la siguiente deficiencia de control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