



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : UAI. N° 010/2014
Fecha de Emisión : 29 de diciembre de 2014
Periodo Auditado : Gestión 2013
Tipo de Trabajo : AUDITORIA ESPECIAL (Control Interno)
Referencia : Su contenido

Informe de Auditoría Interna N° 010/2014, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial al Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Servicio Departamental de Salud La Paz - Gestión 2013 (Control Interno), fue ejecutada dentro las horas destinadas Auditorias no Programadas de la gestión 2014.

Emitir una Opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo en:

- a) La implantación del "Procedimiento para el Control Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR en el Servicio Departamental de Salud La Paz (SEDES LP).
- b) La presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por Funcionarios dependientes del Servicio Departamental de Salud La Paz (SEDES LP) (antes, durante y después del ejercicio del cargo), por el período 1° de enero al 31 de diciembre 2013.

El objeto del examen está constituido por:

- Detalle de altas, bajas y fecha de cumpleaños del personal del Servicio Departamental de Salud La Paz (SEDES LP).
- Fotocopia de Certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, presentados por las Servidoras y Servidores Públicos del Servicio Departamental de Salud La Paz (SEDES LP). a la Unidad de Recursos Humanos, por el periodo del 1° de enero a Diciembre 2013.
- Memorándums de Altas y Bajas de la Gestión 2013
- Otra información relativa al examen.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

2.1 Falta de Implementación y Aplicación de Procedimientos para el Control Interno del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.

2.2 Ausencia de designación del Responsable de Seguimiento para el Control del cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.

- 2.3 Ausencia de copias del Certificado de Declaración Jurada antes, durante y después del ejercicio del cargo.*
- 2.4 Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas presentados con posterioridad al mes requerido de presentación.*
- 2.5 Inexistencia de Recordatorios para la actualización de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.*
- 2.6 Aplicación de normativa no vigente*

La Paz, Diciembre de 2014