

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO N° INF. UAI. N° 009/2017, EMERGENTE DE LA EVALUACIÓN AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS EN EL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD LA PAZ Y DEPENDENCIAS, POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz.

El objetivo es Evaluar el cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) y otras normas legales aplicables en el SEDES La Paz y dependencias.

Constituyen objeto de la evaluación, los certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas presentados por las servidoras y servidores públicos, los recordatorios mensuales, altas y bajas del personal de la institución, los informes trimestrales elaborados por el Responsable de Seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Servicio Departamental de Salud La Paz y de sus dependencias, las Carpetas de Personal de las servidoras y servidores públicos, y otra información y documentación relacionado al objeto de la evaluación.

Como resultado de la evaluación realizada se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1. Manual de Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) del Servicio Departamental de Salud La Paz, no compatibilizado ni validado por la instancia correspondiente.
- 2.2. Deficiencias en el Memorándum de designación del Responsable de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.
- 2.3. Falta de difusión de Reglamento de Procedimientos para el Control Interno del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- 2.4. Falta de emisión de recordatorios y ausencia de informes trimestrales de cumplimiento o incumplimiento de presentación de Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- 2.5. Falta de coordinación y trabajo de supervisión del Responsable de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Servicio Departamental de Salud de La Paz, con los Responsables de Recursos Humanos o de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de establecimientos de Salud del Tercer Nivel.
- 2.6. Deficiencias en la emisión de informes trimestrales.
- 2.7. Incumplimiento en la Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del personal de planta en el Hospital del Norte.
- 2.8. Falta de cumplimiento de los procedimientos establecidos para la acreditación, recepción, archivo y custodio de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas presentados por las servidoras y servidores públicos.
- 2.9. Falta de verificación sobre la veracidad de los certificados de presentación de Declaración Jurada de Bienes y Rentas.

- 2.10. Incumplimiento en la presentación de Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas del personal eventual y consultores de línea con relación contractual que implica la administración o acceso a recursos económicos públicos.

La Paz, noviembre 2017