

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : UAI. N° 009/2018
Fecha de Emisión : 26 de diciembre de 2018
Periodo Auditado : Enero a octubre de la Gestión 2018
Tipo de Trabajo : Primer Seguimiento al INF. UAI-09/2017
Referencia : Su contenido

INFORME PRIMER SEGUIMIENTO AL INF. UAI-09/2017 “INFORME DE CONTROL INTERNO, 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.

El Objetivo del presente seguimiento, está orientado a comprobar, si las recomendaciones formuladas en el informe de Auditoría INF. UAI 09/2017 “*Informe de Control Interno, 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”, han sido implantadas. Asimismo, emitir una opinión sobre el grado de cumplimiento de las mismas

Constituyen objeto del presente seguimiento, el INF. UAI 09/2017 “*Informe de Control Interno, 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” de fecha 23 de noviembre de 2017, Formatos II “Información sobre Implantación de Recomendaciones”, la documentación proporcionada que respalda las actividades administrativas y de control relacionadas con la implantación de las recomendaciones y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones en aplicación al Decreto Supremo N° 1233 Reglamento de Control de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en las entidades Públicas RC/CI-010 versión I.

Como resultado de la evaluación al primer seguimiento realizado al informe de Auditoría INF. UAI 09/2017 se identificaron Recomendaciones No Cumplidas de acuerdo al siguiente detalle:

2 RESULTADOS DE LA EVALUACION

2.1 Recomendaciones No Cumplidas

- 2.1.1 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.
- 2.1.2 Deficiencias en el Memorándum de designación del Responsable de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.
- 2.1.3 Falta de difusión de Reglamento de Procedimientos para el Control Interno del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- 2.1.4 Falta de emisión de recordatorios y ausencia de informes trimestrales de cumplimiento o incumplimiento de presentación de Declaración Jurada de Bienes y Rentas.

- 2.1.5 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.
- 2.1.6 Deficiencias en la emisión de informes trimestrales.
- 2.1.7 Incumplimiento en la Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del personal de planta en el Hospital del Norte.
- 2.1.8 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.
- 2.1.9 Falta de verificación sobre la veracidad de los certificados de presentación de Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- 2.1.10 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.

Como consecuencia del análisis realizado concluimos que:

Los Responsables de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas dependientes de la Unidad de Recursos Humanos, no dieron cumplimiento a la implantación total de las recomendaciones planteadas en el INF. UAI 09/2017 *“Informe de Control Interno, 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”, debido a que 10 recomendaciones debieron estar cumplidas, se estableció lo siguiente:*

<u>Grado de implantación</u>	<u>Cantidad de Recomendaciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>_____ % _____.</u>
Implantadas	0	0
No Implantadas	<u>10</u>	<u>100</u>
	10	100

La Paz, diciembre 2018

