



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° : INF-D.A.I-011/2019
NOMBRE DE LA AUDITORÍA : REVISIÓN ANUAL DEL PROCEDIMIENTO DE CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR) GESTIÓN 2018.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual "P.O.A." de gestión 2019 de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí y los trabajos programados para la presente gestión, se ha efectuado la Revisión Anual del "Procedimiento de cumplimiento oportuno de la Declaración jurada de bienes y rentas" correspondiente a la gestión 2018.

OBJETIVO

Emitir una opinión independiente sobre la aprobación, implantación e implementación del "Manual de Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)" del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí, durante la gestión 2018 y su respectivo acatamiento.

OBJETO

Se han constituido **objeto** de ésta revisión:

- La documentación administrativa, que respalda la aprobación, implantación e implementación del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), sean estos mediante procedimientos, instructivos u otro similar emitidos por la Dirección de Recursos Humanos con visto bueno de la Secretaría Administrativa y Financiera y la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí.

Como resultado del examen realizado se ha identificado la siguiente deficiencia de control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

7.1. Falta de entrega de una copia del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas al personal nuevo de la Entidad.

7.2. Falencias en la presentación del Informe de incumplimiento sobre Declaraciones Juradas y el Seguimiento de Control por parte de las Responsables de Declaraciones Juradas.

7.3. Retraso y omisión de los Procesos Administrativos y/o Penales por la Autoridad Sumariante.

Potosí, septiembre de 2019