



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE SALUD

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría N° IAI-ESP/007/2016 correspondiente al examen sobre auditoría especial al Cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)" por los Servidores Públicos del Ministerio de Salud, por el periodo 1° enero al 31 de diciembre de 2015 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el Cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO- DJBR) en el Ministerio de Salud durante la gestión 2015, establecidas en el Decreto Supremo N° 1233 y Reglamento de Control de la DJBR.

El objeto del examen está constituido por documentos e información correspondiente a la gestión 2015, tales como: Informes trimestrales remitidos a la MAE, sobre el seguimiento al cumplimiento de DJBR, designación del responsable de seguimiento DJBR, recordatorios y otra documentación relacionada con la DJBR.

Como resultado de la revisión del cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)" se han determinado las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

A. ADMINISTRACION CENTRAL

- C1 Falta de procedimientos en el seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en la Entidades Desconcentradas del Ministerio de Salud.
- C2 Algunos procedimientos y desconcentración de responsabilidades no considerados en el Manual de Procedimientos.
- C3 Recordatorios para la actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas no emitidos en las entidades desconcentradas.

B. INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS DE SALUD (INASES)

- C4 Inexistencia de informes trimestrales y difusión sobre la presentación oportuna de la DJBR en el Instituto Nacional de Seguros de Salud INASES de la gestión 2015.
- C5 Servidoras o servidores públicos del INASES que no cumplen con la DJBR.

La Paz, 24 de noviembre de 2016