



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Salud

RESUMEN EJECUTIVO
Dra. Ariana Campero Nava
MINISTRA DE SALUD

El Informe de Auditoría Interna N° IAI-CI/005/2015, correspondiente a Deficiencias de Control Interno Emergentes de la Auditoría Especial al Procedimiento de Control para la Presentación Oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Administración Central del Ministerio de Salud, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA 2015) de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo vigente aplicable sobre el procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) de la Administración Central del Ministerio de Salud del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Constituyen objeto de la auditoría, los certificados refrendados por la Contraloría General del Estado – CGE por la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Fichas de Personal, Instructivos para la Presentación Oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Informes Trimestrales elaborados por el Responsable de Seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Administración Central del Ministerio de Salud.

Como resultado del examen han surgido deficiencias de Control Interno descritas a continuación, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- C.1. Falta de elaboración, aprobación e implementación del procedimiento para el cumplimiento oportuno de las declaraciones juradas de bienes y rentas (PCO-DJBR).
- C.2. Observaciones a la designación del Responsable del Seguimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.
- C.3. Inapropiada recepción de los certificados y formularios de las Declaraciones Juradas.
- C.4. Observaciones en los Informes Trimestrales
- C.5. Ausencia de procedimientos para la acreditación de la presentación de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.
- C.6. Observaciones a la emisión de los recordatorios de la actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas
- C.7. Ausencia de difusión del documento que señale la oportunidad, plazos, deberes y responsabilidades de la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.
- C.8. Deficiencias en el cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.

La Paz, 29 de diciembre de 2015