

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Especial N° UAI/INF/CI002/2015, correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) del Gobierno Autónomo Municipal El Alto (GAMEA) “Órgano Ejecutivo” Concejo Municipal El Alto (CMEA) “Órgano Legislativo” y su Empresa Municipal de Aseo El Alto (EMALT) por la gestión 2014.

El objetivo del examen es el de emitir una opinión independiente sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, Concejo Municipal El Alto, Empresa Municipal de Aseo El Alto, verificando:

- Los servidores ó ex servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, Concejo Municipal, Empresa Municipal de Aseo El Alto, hayan realizado su Declaración Jurada de Bienes y Rentas de acuerdo al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) y las mismas se encuentren debidamente archivadas.
- Verificar que la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) presentadas por los servidores ó ex servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto (GAMEA), Concejo Municipal El Alto (CMEA), Empresa Municipal de Aseo El Alto (EMALT), así como el control y seguimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) se realizaron conforme a la normativa legal vigente.

El objeto del presente análisis consistió en la verificación de la documentación de respaldo relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto (GAMEA), Concejo Municipal El Alto (CMEA) y su empresa descentralizada Empresa Municipal de Aseo El Alto (EMALT), consistente en: Planillas de haberes, escala salarial, planilla presupuestaria, reportes del movimiento del personal, formularios respectivos de las Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), Memorándum de designación de los responsables de la Dirección de Recursos Humanos encargados del seguimiento y control del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR), Memorándum de recordatorio, Circulares, Comunicados para que se realicen la declaración jurada de bienes y rentas (DJBR), Informes trimestrales, listas

mensuales de las servidoras y servidores públicos que acreditaron la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), Memorándum de retiro de personal y de aceptación de renunciaciones, Reglamentos relativos al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR), así como otra documentación referente al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) en Gobierno Autónomo Municipal de El Alto (GAMEA) y su empresa descentralizada Empresa Municipal de Aseo El Alto (EMALT), por la gestión 2014.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

De la evaluación efectuada, se determinaron observaciones, tanto específicas como generales, las que se detallan a continuación con el siguiente formato: título de las observaciones y número correlativo de las recomendaciones que surgen de nuestra labor.

- 2.1. Documentación faltante que certifique que los servidores públicos recepcionaron el Reglamento Interno de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), correspondientes al Gobierno Autónomo Municipal del El Alto**

RO1

- 2.2. Carpetas del personal sin respaldo que certifique la presentación de la Declaración Jurada de Bienes Rentas (DJBR), Antes y Después del Ejercicio del Cargo.**

RO2 - RO3 - RO4 - RO5 - RO6

- 2.3. Carpetas del Personal sin respaldo correspondientes a la presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, durante el Ejercicio del Cargo.**

RO7 – RO8 – RO9

- 2.4. Presentación de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), presentadas fuera de plazo, incumpliendo normativa vigente.**

RO10 – RO11 – RO12

- 2.5. Informes Trimestrales por cumplimiento ó incumplimiento de la presentación oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), presentados y adjuntados en carpetas fuera de plazo.**

RO13 – RO14 – RO15

- 2.6 Retrasos en la remisión de informes mensuales sobre el cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR) por parte del Área de Kardex, hecho que género que la Dirección de Capital Humano del Gobierno**

Autónomo Municipal de El Alto también incurra en retrasos.

RO16

- 2.7 Recepción de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas por el Área de Kardex, Archivo del GAMEA, Concejo Municipal de El Alto y el Encargado de Personal de la EMALT, sin la constancia respectiva.**

RO17 – RO18 – RO19

- 2.8 Informes mensuales de cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), en el *Ejercicio del Cargo*, con registro de actualizaciones de Declaraciones Juradas no cumplidas oportunamente.**

RO20

- 2.9 Ausencia de recordatorios que instruyan la actualización de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), realizados con posterioridad al primer día hábil de cada mes, durante y después del ejercicio del cargo.**

RO21

- 2.10 Deficiencias en el *Reglamento Interno* de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto (GAMEA).**

RO22

- 2.11 El Concejo Municipal de El Alto no implemento los procedimientos que normen internamente el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada De Bienes Y Rentas.**

RO23 – RO24

- 2.12 La Empresa Municipal de Aseo El Alto (EMALT), no implemento la aprobación formal de los procedimientos que normen internamente el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada De Bienes Y Rentas.**

RO25 -RO26

- 2.13 Impartir instrucciones escritas a las unidades correspondientes, para el Cumplimiento de las recomendaciones expuestas en el punto dos en el Cual se detallan los Resultados del Examen del presente informe, por la importancia que reviste las Mismas en el fortalecimiento del control interno del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto (GAMEA).**

RO27

- 2.14** En cumplimiento a la Resolución N° CGR-1/010/97, emitido por la Contraloría General de la República actualmente Contraloría General del Estado, remitir a esta Unidad de Auditoría Interna el pronunciamiento de la aceptación de las recomendaciones y el cronograma de implantación de las mismas en el (formato A y B), dentro de los diez (10) días hábiles a partir de la recepción del presente informe y a la aceptación de recomendaciones respectivamente; asimismo, remitir una copia a la Contraloría General del Estado.

El Alto, Diciembre 16 de 2015