



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS - MDRyT**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Auditoria Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes Y Rentas en el Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2015

Objetivo: El objetivo de la auditoría es la de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento oportuno del procedimiento de Declaración Jurada de Bienes y Rentas vigentes en el Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras durante la gestión 2015..

Objeto: El objeto del examen lo constituyeron los documentos y la información administrativa relacionada a determinar que el procedimiento de Declaración Jurada de Bienes y Rentas así como los procedimientos establecidos en el Instructivo para el cumplimiento oportuno de la DJBR fueron cumplidos. Entre los cuales mencionamos los siguientes:

- Los Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas refrendados por la Contraloría General del Estado.
- Files personales de las servidoras y servidores públicos de la entidad.
- Contratos correspondientes al personal eventual y consultores de línea.
- Memorándum de designación del Responsable de Seguimiento de la DJBR.
- Informes trimestrales emitidos por el Responsable de Seguimiento.
- Recordatorios mensuales emitidos por la Unidad de Administración y Personal.
- Planillas de Sueldos y Salarios del personal de planta (con ítem) y del personal a contrato (eventual) y consultores de línea que tengan acceso al manejo de recursos económicos, correspondiente a la gestión 2015.
- Otra documentación específica relacionada con el objeto de la auditoría.

Resultados: Como resultado de nuestra evaluación al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes Y Rentas en el Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2015, se identificaron deficiencias de control interno que se exponen a continuación:

MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

- 2.1.1 Copias de los Certificados de las DJBR no adjuntos y/o anexados a los Files de personal de la Dirección General de la Hoja de Coca e Industrialización (DIGCOIN).
- 2.1.2 Diferencia en el cálculo por días de retraso reportados en los informes trimestrales de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DIGCOIN y UDESY).
- 2.1.3 Ausencia en los términos de referencia la obligatoriedad de pedir la DJBR del Personal Eventual y/o Consultor de Línea, cuya relación Contractual implica la administración o Acceso a Recursos Económicos. (UCAB, OAP, CNAPE).
- 2.1.4 Deficiencias en los Informes Trimestrales presentados por el Viceministerio de Coca y Desarrollo Integral (VCDI) y por la Dirección General de la Hoja de Coca e Industrialización del MDRyT (DIGCOIN).



Estado Plurinacional de Bolivia



- 2.1.5 Falta de evidencia de acreditación en los certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas. (DGAA – UAP, - DIGCOIN, UDESY, EMPODERAR, ACCESOS, FONADAL, UC-CENAPE e IPD-PACU).
- 2.1.6 Presentación de las DJBR ante la Contraloría General del Estado fuera del plazo (EMPODERAR, ACCESOS, FONADAL, UC-CENAPE e IPD-PACU).
- 2.1.7 Falta de elaboración y remisión de los informes trimestrales de verificación de cumplimiento de la presentación oportuna de la D.J.B.R. (IPD-PACU, FONADAL, ACCESOS, EMPODERAR, PICAR, DIGCOIN).

SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGROPECUARIA E INOCUIDAD (SENASAG)

- 2.2.1 Inoportuna presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) ante la Contraloría General del Estado.
- 2.2.2 Inoportuno recordatorio de la Actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR).
- 2.2.3 Ausencia de un archivo en el Área de Recursos Humanos que acredite la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Renta por la cesación del cargo.
- 2.2.4 Falta de constancia escrita de socialización o difusión del Proceso de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJByR) por parte de la institución al momento de la incorporación al Servidor Público
- 2.2.5 Ausencia de memorándum de recordatorio a servidores públicos que cumplan años en la entidad.
- 2.2.6 Falta de declaración jurada de bienes y rentas de personal permanente y del personal eventual por concepto de administración y acceso a recursos económicos de la entidad
- 2.2.7 Falta de elaboración y presentación de informes trimestrales a la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad.

Lic. Lizbeth Susan Farrán Uribe
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
Mat.Prof. CAUB 10357- CAULP 4049

La Paz, 30 de mayo de 2016