

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **AUDITORIA ESPECIAL AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR) DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VIACHA, GESTIÓN 2015**

#### **INFORME N° DMAI/010/2015**

#### **I. ANTECEDENTES**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección Municipal de Auditoría Interna, correspondiente a la Gestión 2015, e Instrucción impartida por la Dirección Municipal de Auditoría Interna mediante Instructivo Nro. DMAI/015/2015, se ha efectuado la **“Auditoria Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) de los Servidores Públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, Gestión 2015”**.

#### **Objetivo**

Verificar el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) de los Servidores Públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha en la gestión 2015.

#### **Objeto**

Nuestro examen comprende en la revisión de:

- Nómina del Personal del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha,
- Planilla Mensual de sueldos y salarios del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, Gestión 2015,
- Archivos Personales de los Servidores Públicos y su documentación de respaldo,
- Circulares, Comunicados emitidos por la Dirección Municipal Administrativo - Unidad de Recursos Humanos a los servidores públicos dependientes del

- municipio, durante la gestión 2015.
- Archivo de Acreditación de Presentación de Certificados de DJBR “Antes de Tomar Posesión del Cargo”, “Durante el Ejercicio del Cargo” y “Conclusión de la Relación Laboral” - gestión 2015,
  - Informes Trimestrales de Cumplimiento o Incumplimiento de la Presentación Oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas emitidos por la Unidad de Recursos Humanos sobre las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, correspondiente a la gestión 2015.
  - Procesos Sumarios, emitidos por la Dirección Municipal Jurídica, respecto al incumplimiento de los servidores públicos en la presentación oportuna de las DJBR, correspondiente a la gestión 2015
  - Toda documentación relacionada a nuestra auditoría

## **Alcance**

Efectuaremos nuestro examen conforme a las Normas de Auditoría Gubernamental, el mismo que consistió en verificar **el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) de los Servidores Públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, correspondiente a la gestión 2015**; así como, la documentación descrita en el acápite “Objeto del examen”.

## **II. RESULTADOS DEL EXAMEN**

2.1 LIMITACIÓN AL ALCANCE DE LA INFORMACIÓN.

2.2 FALTA DE PRESENTACION DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS.

2.3 FALTA DE MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS DJBR.

2.4 FALTA DE EMISION DE INFORMES Y REPORTE, POR EL RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS DJBR.

2.5 FALTA DE RECORDATORIO DE LA ACTUALIZACION DE LAS DJBR.

2.6 FALTA DE CONSTANCIA PARA LA ACREDITACION DE LA PRESENTACION DE LA DJBR.

2.7 FALTA DE DIFUSION AL PERSONAL DEL MUNICIPIO ACERCA DEL CUMPLIMIENTO DE LA DJBR.

2.8 FALTA DE ACTUALIZACION DE FILES.

### **III. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

De la evaluación realizada en la **“Auditoria Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO – DJBR) de los Servidores Públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, Gestión 2015”**; hemos determinado el cumplimiento de los Procedimientos; excepto los aspectos descritos en el Parágrafo II Resultados del Examen.

Viacha, 30 de Diciembre de 2015