

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 2016

INFORME N° DAI/016/2016

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna, correspondiente a la gestión 2016, e Instrucción impartida por la Dirección de Auditoría Interna mediante Instructivo Nro. DAI/15/2016, se ha efectuado la “Auditoría 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 2016”.

Asimismo, el Decreto Supremo N° 1233, Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas, aprobado mediante Resolución CGE/072/2012 de fecha 28 de junio de 2012, Artículo 19° Control Interno Posterior, señala: “I. Sin perjuicio de la realización del Control Interno Posterior a cargo de los responsables superiores de la Entidad, en la supervisión del adecuado cumplimiento del PCO – DJBR (Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas), la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad Pública, debe instruir la inclusión dentro del alcance del trabajo de la auditoría interna, la revisión anual del cumplimiento del PCO-DJBR.”

Objetivo

Emitir una opinión independiente sobre 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 2016.

Objeto

Efectuaremos nuestro examen conforme a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, el mismo que comprenderá 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 2016.
- 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 2016.
- 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 2016,
- 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 2016.
- 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 2016.
- 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 2016; así como, la documentación descrita en el acápite “Objeto del examen”.

II. RESULTADOS DEL EXAMEN

01. LIMITACIÓN AL ALCANCE DE LA INFORMACIÓN.
02. FALTA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS.
03. FALTA DE MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS DJBR.
04. FALTA DE EMISION DE INFORMES Y REPORTE, POR EL RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS DJByR.
05. OBSERVACIONES AL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS.

06. FALTA DE DESIGNACIÓN OPORTUNA DEL RESPONSABLE PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE DECLARACIÓN JURADAS DE BIENES Y RENTAS

07. FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN LOS FILES PERSONALES

III. CONCLUSIÓN

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 2016”**; hemos determinado el incumplimiento al Procedimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de forma oportuna en los aspectos descritos en el Parágrafo II Resultados del Examen.

IV. RECOMENDACIÓN GENERAL

Recomendamos a su autoridad, cumplir con las recomendaciones expuestas en el Capítulo II Resultado del Examen a fin de mejorar la gestión administrativa. Así también, conferir las condiciones y los recursos a la Jefatura de Recursos Humanos para un mejor desarrollo de sus funciones y logro de objetivos.

*En el caso de las observaciones reportadas y no implantadas tomar en cuenta **“El incumplimiento de la implantación injustificado de las recomendaciones aceptadas, constituye una causal para la determinación de indicios de responsabilidad por la función pública de acuerdo al Capítulo V de la Ley N° 1178”***

Asimismo, en cumplimiento a la Resolución N° CGR-1/10/97 en el término de diez hábiles posteriores a la recepción del presente informe, debe enviar a la Dirección de Auditoría Interna, la aceptación de cada una de las recomendaciones y el cronograma de cumplimiento, para su posterior seguimiento.

En cumplimiento al Art. 42 Inciso b) de la ley 1178 y Art. 35 del D.S. 23215, el presente informe es remitido a la Contraloría General del Estado para su correspondiente evaluación.

Es cuanto informo a su autoridad para los fines consiguientes.

Viacha, 27 de Diciembre de 2016