



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE YAPACANÍ

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

TERCERA SECCIÓN – PROVINCIA ICHILO – SANTA CRUZ



INF.UAI. N° 002/2020

### RESÚMEN EJECUTIVO

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal de Yapacaní

**Informe:**

INF. AUI. N° 002/2020.

**Referencia:**

Informe de Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de La Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Gestión 2019.

**Periodo auditado:**

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

**Objetivo de la auditoria**

El Objetivo es expresar una opinión independiente sobre la Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) en el Gobierno Autónomo Municipal de Yapacaní correspondiente a la gestión 2019, en el marco de los procesos establecidos por el Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012, con informe de control interno y si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública.

**Resultados:**

Como resultado de la auditoría Informe de Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, se emiten recomendaciones para superar los siguientes hallazgos sobre aspectos de control interno:

1. Falta de Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas
2. Responsable de Seguimiento sin Designación
3. Inexistencia de Informes Trimestrales
4. Incumplimiento a la Norma respecto a la Presentación de la Declaración Jurada Antes del Ejercicio del Cargo
5. Incumplimiento a la Norma respecto a la Actualización de la Declaración Jurada Durante el Ejercicio del Cargo
6. Incumplimiento a la Norma respecto a la Presentación de la Declaración Jurada Después del Ejercicio del Cargo
7. Emisión extemporánea de recordatorios sobre la obligatoriedad de presentar las DJBR
8. Deficiencia en la administración de archivos del personal por la Unidad de Recursos Humanos