

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 006/2020 correspondiente **INFORME DE REVISIÓN A LOS RESULTADOS DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS DEL MINISTERIO DE MINERÍA Y METALURGIA, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE JULIO DE 2019 AL 30 DE JUNIO DE 2020**

El Objetivo es:

- Expresar una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Ministerio de Minería y Metalurgia, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 324/2014 del 31 de diciembre de 2014 y otras disposiciones legales aplicables y obligaciones contractuales relacionadas con la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- Verificar la presentación oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), por los Servidores y Ex servidores Públicos del Ministerio de Minería y Metalurgia antes, durante y después del ejercicio del cargo.
- Evaluar el Control Interno relacionado con el Procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.

El Objeto comprende la información y documentación de respaldo relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Ministerio de Minería y Metalurgia, como ser:

- Manual de Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- Estructura Organizativa.
- Planilla Salarial y Escala Presupuestaria.
- Planilla Consolidada de Sueldos y Salarios, emitidos por el Sistema Integrado de Gestión Pública (SIGEP) del Ministerio de Minería y Metalurgia.,
- Reporte de Movimiento de Personal (Altas y Bajas).
- Files personales de las servidoras y servidores públicos de la entidad.
- Memorándums de Nombramiento,
- Memorándums de Desvinculación,
- Cartas de Renuncia,
- Certificado de Nacimiento,
- Certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), antes, durante y después del ejercicio del cargo,





Gobierno del Estado Plurinacional de

**BOLIVIA**

Ministerio de  
Minería y Metalurgia

INF. UAI. N° 0006/2020

- Memorándum de designación del Responsable de Seguimiento de la DJBR.
- Informes de seguimiento trimestrales emitidos por el Responsable de Seguimiento al Cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- Recordatorios mensuales emitidos por la entidad.
- Procesos Sumarios (autos iniciales y autos finales).
- Otros documentos relacionados con la revisión.

Producto de nuestra revisión a continuación exponemos deficiencias de control interno que consideramos importante revelar:

- II.1 Recordatorio Actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), fuera de plazo
- II.2 Presentación fuera de plazo de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas antes del ejercicio del cargo
- II.3 Omisión e Inoportuna presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas durante el ejercicio del cargo (Actualización por Aniversario Natal)
- II.4 Omisión e Inoportuna presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas después del ejercicio del cargo

La Paz, julio de 2020

  
Claudia Milenka Miranda Fernandez  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
MINISTERIO DE MINERIA Y METALURGIA  
CAUB No. 7510 - CAULP No. 3125