

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe DAB/UAI No. 006/2019 Revisión anual de la existencia de controles al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Empresa Pública Nacional Estratégica - Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018”, establecida en el Artículo 19 del Decreto Supremo No. 1233 “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas”.

### **Objetivo del Examen**

El objetivo del análisis es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)”, aprobado por la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) mediante Instructivo DAB/GG/INST No. 015/2015 de 13 de febrero de 2015 y otras normas legales aplicables como el Decreto Supremo No. 1233 “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas” de 16 de mayo de 2012 y el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas (RE/CI-010) en su primera versión, aprobado con Resolución CGE/072/2012 de 28 de junio de 2012.

### **Objeto del Examen**

El objeto de la revisión, comprendió el análisis de la información y documentación administrativa y legal que sustente el cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Empresa Pública Nacional Estratégica - Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018”, establecida en el Artículo 19 del Decreto Supremo No. 1233 “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas”, para lo cual se evaluó lo siguiente:

- Carpetas individuales del personal activo y pasivo
- Certificados de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas
- Recordatorios
- Circulares
- Comunicados
- Informes técnicos
- Informes legales
- Planillas mensuales de sueldos y salarios
- Memorándums de designación



- Memorándums de aceptación de renuncia
- Otra documentación relacionada al examen.

### **Deficiencias de Control Interno**

Resultado del análisis de la documentación e información relacionada al PCO-DJBR, de la Empresa Pública Nacional Estratégica “Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)”, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, se estableció la siguiente deficiencia de control interno:

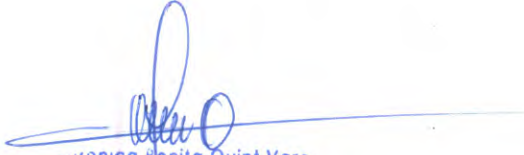
#### **2.2.1 Incumplimiento en la difusión de recordatorios por actualización de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas durante el ejercicio del cargo, por actualización en le fecha de nacimiento**

**Las Deficiencias de Control Interno Recurrentes, establecidas en los Informes DAB/UAI Nos. 012/2016 de 30 de noviembre de 2016 y 005/2018 de 27 de diciembre de 2018**

#### **2.3.1 Incumplimiento en la entrega del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), al personal nuevo incorporado a la Empresa**

#### **2.3.2 Incumplimiento del plazo de presentación del Informe Trimestral del Responsable de Seguimiento a las Declaraciones Juradas a la Máxima Autoridad Ejecutiva de DAB**

La Paz, 29 de marzo de 2019

  
Verónica Benita Quint Varga  
JEFE DE LA UNIDAD DE  
AUDITORIA INTERNA a.i.  
Depósitos Aduaneros Bolivianos-DAB