

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° OEP-UAI- INF N° 014/2016, sobre observaciones de Control Interno emergente de la “Auditoría Especial del Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo Relativo a la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Personal del Órgano Electoral Plurinacional, correspondiente al periodo octubre de 2015 a septiembre 2016”, ejecutada como una actividad programada en el POA- 2016 de la Unidad de Auditoría Interna del Órgano Electoral Plurinacional.

### Objetivo

El objetivo de la auditoría fue emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas” (PCO – DJBR), de conformidad al Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas, aprobado mediante Resolución N°CGE/072/2012, de 28 de junio de 2012.

### Objeto

El objeto del presente examen está constituido por la evaluación y el análisis de los informes administrativos de Recursos Humanos y los informes trimestrales sobre DJBR así como la documentación e información relacionada con acciones para el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.

### Alcance

La Auditoría se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Especial, aprobadas por la Contraloría General de Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, y comprendió la evaluación y cumplimiento de la normativa vigente básica y secundaria emitida sobre la DJBR en el Órgano Electoral Plurinacional, por el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 30 de septiembre de 2016, considerando a todas las Unidades Organizacionales del Órgano Electoral Plurinacional.

Como resultado del examen realizado se identificaron los siguientes hallazgos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1. Incumplimiento al plazo de presentación de los Informes Trimestrales y falta de elaboración de los Informes Trimestrales de cumplimiento oportuno de la presentación de las DJBR.
- 2.2. Incumplimiento a la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- 2.3. Informes Trimestrales de verificación de cumplimiento oportuno de la DJBR y Formulario DPN -01 de altas, bajas y modificaciones, con información incompleta.
- 2.4. Inexistencia de sello y fecha de recepción por parte del Responsable de seguimiento de la DJBR.

La Paz, 30 diciembre de 2016