



# Gobierno Autónomo Municipal de Santa Cruz de la Sierra

## RESUMEN EJECUTIVO

**Referencia:** Informe de la auditoria especial sobre el cumplimiento del PCO-DJBR y oportunidad en la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por parte de servidores y ex servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Santa Cruz de la Sierra (Órgano Ejecutivo y Órgano Legislativo), correspondiente a la gestión 2015.

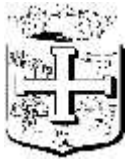
**Informe N°:** AE-GAMSCS-D.A.I. INF. N° 013/2016 C. INT.

**Antecedentes:** En cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Santa Cruz de la Sierra, y en cumplimiento al Reglamento “Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas”, aprobado mediante Resolución CGE/072/2012, de 28 de junio de 2012, se efectuó la Auditoría Especial Sobre el cumplimiento del PCO-DJBR y oportunidad en la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por parte de servidores y ex servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Santa Cruz de la Sierra (Órgano Ejecutivo y Órgano Legislativo), correspondiente a la gestión 2015.

**Objeto :** El objeto de nuestro examen está constituido por documentación relativa al cumplimiento a la Resolución CGE /072/2012 de 28 de junio de 2012 que aprueba el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las entidades públicas procesadas en la gestión 2015, tales como: Files de Personal, Recordatorios, Circulares, Informes Trimestrales, Certificaciones de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, Resoluciones de Apertura y Final de Sumarios Administrativos emitidos y otra documentación relacionada.

**Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, respecto al cumplimiento de la Resolución CGE/072/2012 de 28 de junio de 2012 que aprueba el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las entidades públicas, por el GAMSCS en la gestión 2015, considerando el siguiente objetivo específico:

- Establecer si el G.A.M.S.C.S. (Órgano Ejecutivo y Órgano Legislativo) cuenta con Procedimientos para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), a su vez, su cumplimiento por las servidoras y servidores públicos de la entidad.



# Gobierno Autónomo Municipal de Santa Cruz de la Sierra

## **Conclusión:**

En conformidad al resultado obtenido del examen realizado al cumplimiento de la Resolución CGE/072/2012 de 28 de junio de 2012 que aprueba el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las entidades públicas, por el GAMSCS en la gestión 2015 y el establecimiento de la existencia de Procedimientos para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), como del cumplimiento por las servidoras y servidores públicos de la entidad, se concluye, por los aspectos detallados a continuación:

### **Órgano Legislativo.**

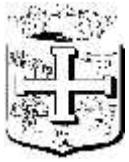
- a) La inexistencia de PCO – DJBR (Procedimientos para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas).

### **Órgano Ejecutivo.**

- a) La inexistencia de PCO – DJBR (Procedimientos para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas).
- b) Falta de actualización de la designación del Responsable de Seguimiento al cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- c) Deficiencias en el control y seguimiento en la presentación oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el Órgano Ejecutivo del GAMSCS:
  - ) Emisión de recordatorios para la actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, no oportunos.
  - ) Falta de presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por parte de servidoras y servidores públicos del GAMSC ante el Responsable de Seguimiento de la DJBR.

Que se dio cumplimiento parcial al Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de las entidades públicas, por parte del GAMSCS.

En virtud a lo indicado las deficiencias son expuestas en el presente informe por Órganos (Legislativo y Ejecutivo).



# **Gobierno Autónomo Municipal de Santa Cruz de la Sierra**

## **ORGANO LEGISLATIVO.**

- 2.1 Inexistencia de PCO – DJBR (Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas).

## **ORGANO EJECUTIVO.**

- 2.2 Inexistencia de PCO – DJBR (Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas).
- 2.3 Falta de actualización de la designación del Responsable del Seguimiento al cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- 2.4 Deficiencias en el control y seguimiento en la presentación oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el Órgano Ejecutivo del GAMSCS.
  - a) Emisión de recordatorios para la actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, no oportunos.
  - b) Falta de presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por parte de servidoras y servidores públicos del GAMSCS ante el Responsable de Seguimiento de la DJBR.

Santa Cruz de la Sierra, 13 de diciembre de 2016