



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° INF-D.A.I-007/2016
NOMBRE DE LA AUDITORÍA: AUDITORIA ESPECIAL DEL “PROCEDIMIENTO DE CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS” CORRESPONDIENTE A LAS GESTIONES 2014 Y 2015.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual “P.O.A.” de la gestión 2016 de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí y los trabajos programados para la presente gestión, se ha efectuado la Auditoría Especial del “Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas” correspondientes a las gestiones 2014 y 2015.

OBJETIVO

El objetivo de nuestro examen fue definido para expresar una opinión independiente sobre:

- La verificación de la elaboración, aprobación, implantación del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) en el Gobierno Autónomo Municipal de Potosí.

OBJETO

- Constituyen objeto de la Auditoria la documentación Administrativa, que respalda la elaboración, aprobación, implantación e implementación del Procedimiento para el cumplimiento Oportuno de la Declaración de bienes y Rentas (PCO-DJBR), sean estos mediante procedimientos o instructivos u otro similar emitidos por la Dirección de Recursos Humanos con visto bueno de la Secretaria Administrativa y la MAE del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí.

Como resultado del examen realizado se ha identificado la siguiente eficiencia de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. INEXISTENCIA DEL DOCUMENTO “PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR)”, EN EL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE POTOSÍ.

Potosí, 20 de julio de 2016