



**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA  
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD OCUPACIONAL  
RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe:** El INSO/UAI/INF.INT. N° 001/2018 de la Revisión Anual del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes Y Rentas (DJBR) del Instituto Nacional de Salud Ocupacional, correspondiente a la Gestión 2017.

**Objetivo:** Verificar el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Instituto Nacional de Salud Ocupacional INSO, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

**Objeto:** El objeto de la Revisión Anual del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) de la gestión 2017 lo constituyen: los documentos e información administrativa relacionada a determinar el cumplimiento del procedimiento de Declaración Jurada de Bienes y Rentas, entre los cuales mencionamos los siguientes:

- Memorándum de designación del Responsable de Seguimiento de la DJBR.
- Informes trimestrales emitidos por el Responsable de Seguimiento.
- Recordatorios mensuales emitidos por la Unidad de Administración y Personal.
- Otra documentación relacionada con el objeto de la Revisión.

**Periodo:** Comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017.

**Resultados:** Emergente de nuestra evaluación, sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, en del Instituto Nacional de Salud Ocupacional INSO, por el período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, a continuación se exponen los principales hallazgos de control interno detectados en la presente evaluación.

- Omisión e Inoportuno recordatorio de la Actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) por parte de la Responsable de Recursos Humanos.
- Ausencia de elaboración y remisión de los Informes trimestrales de verificación de cumplimiento de la presentación oportuna de la DJBR a la MAE.



- Presentación Inoportuna de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas antes, durante del ejercicio del cargo.

**Conclusión:** Basados en los resultados de nuestra **Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento de Control de Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el Instituto Nacional de Salud Ocupacional INSO, por el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017**, así como la información proporcionada por las unidades auditadas, concluimos que el Instituto Nacional de Salud Ocupacional INSO, cumplió el ordenamiento, jurídico administrativo, relacionado con el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, excepto por las observaciones descritas en el punto 2.3 Resultados de la Evaluación, del presente informe.

La Paz, 06 de noviembre de 2018



Lic. Andrea Cristina Mariaga Mencias  
Auditora Interna

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD OCUPACIONAL