

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad	:	Empresa Municipal de áreas Verdes, Parques y Forestación - EMAVERDE
Tipo de Auditoría	:	Verificación del Cumplimiento Oportuno de la DJBR
Informe U.A.I. N°	:	EMAVERDE-UAI-N° 08/2018 de 30 de noviembre de 2018
Referencia	:	Informe de Verificación del Cumplimiento Oportuno de la Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en la Empresa Municipal de Áreas Verde, Parques y Forestación - EMAVERDE por la gestión 2017
Periodo auditado	:	Gestión 2017

OBJETIVO

El objetivo de la verificación es emitir un pronunciamiento independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y normas legales aplicables, relacionadas con el cumplimiento oportuno de la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por los funcionarios de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación - EMAVERDE por la gestión 2017.

ALCANCE

Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, comprendió la revisión y análisis de los Informes Trimestrales elaborados por la Unidad de Recursos Humanos emitidos durante la gestión 2017 y el alcance de revisión fue del 100% de los servidores públicos alcanzados por el Decreto Supremo N° 1233 excepto los casos en los cuales deben presentar el Certificado de Declaración Jurada de Bienes y Rentas cada diez años.

RESULTADOS DEL EXAMEN

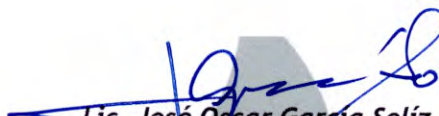
1. Cumplimiento parcial del Instructivo del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
2. Incumplimiento de algunos funcionarios de EMAVERDE sobre la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas durante la ejecución del cargo.

CONCLUSIONES

- La Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación - EMAVERDE ha cumplido con lo estipulado en el Instructivo del Cumplimiento Oportuno de la

Declaración Jurada de Bienes y Rentas Decreto Supremo aprobado con Resolución Administrativa N° EMAVERDE - MAE/JHLC/142/2017 de 30 de junio de 2017, excepto por lo descrito en el punto 3 Resultados de la Verificación.

- La Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación - EMAVERDE cumplió con el Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012 que aprueba el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y rentas en las Entidades Públicas, excepto por lo mencionado en el punto 3 Resultados de la verificación.
- La observación 3.2 Incumplimiento de los funcionarios de EMAVERDE del Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012 que reglamenta la Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, amerita la emisión de una Nota Administrativa denunciando la existencia de indicios de Responsabilidad Administrativa, por la presentación fuera de plazo de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas durante el ejercicio del cargo.



Lic. José Oscar García Solíz
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Reg. Prof. CAULP 2616 - CAUB N° 7464
EMPRESA MUNICIPAL DE ÁREAS VERDES, PARQUES Y
FORESTACIÓN - EMAVERDE