

INFORME QUIPUS/GG/INF N° 0031/2020

21 de abril de 2020

**INFORME DE PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL AL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS DE LA EMPRESA PÚBLICA "QUIPUS", GESTIÓN 2019.**

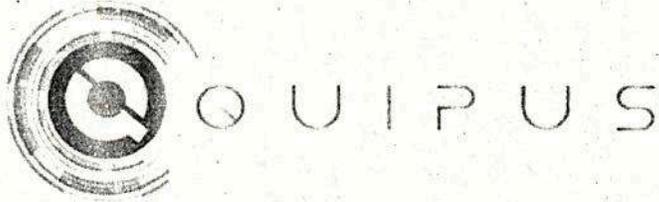
**1. ANTECEDENTES, OBJETIVOS, OBJETO, ALCANCE Y METODOLOGÍA**

**Antecedentes**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2020, de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Pública "QUIPUS", en el marco de la CPE art. 235 numeral 3 promulgado el 07 de febrero de 2009, Ley N° 004 Ley de lucha contra la corrupción, enriquecimiento ilícito e investigación de fortunas "Marcelo Quiroga Santa Cruz" art. 33 de fecha 31 de marzo de 2010, Código Penal Boliviano Decreto Ley N° 10426 de 23 de agosto de 1972 modificaciones al Código Penal y actualización según Ley N° 2494 de 04 agosto del 2003 en su art. 149, Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo 2012 y del Reglamento Interno de Control y Cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas aprobada mediante Resolución Administrativa N° 060.2015 de 27 de julio de 2015, se efectuó el "Pronunciamiento sobre el Cumplimiento de los Procedimientos de Seguimiento y Control al Cumplimiento Oportuno de la Presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de la Empresa Pública "QUIPUS", Gestión 2019".

**Objetivo**

El objetivo de la auditoría, consistió en la emisión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del "Reglamento Interno de control y cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas" aprobada mediante Resolución Administrativa N° 060.2015 de 27 de julio 2015; en la gestión 2019.



## Objeto

El objeto estuvo constituido por la siguiente documentación relacionada con los procedimientos de control para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Empresa Pública "QUIPUS", correspondiente a la gestión 2019:

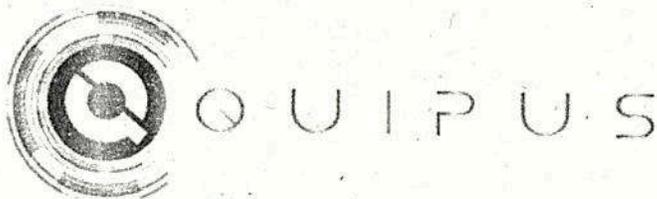
- ✓ Planillas de sueldos, altas y bajas del personal de la Empresa Pública "QUIPUS".
- ✓ Files de personal.
- ✓ Estructura Organizacional vigente 2019.
- ✓ Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- ✓ Otra documentación relacionada con el objetivo y objeto de la auditoría.

## Alcance del Examen

El presente pronunciamiento se emite en cumplimiento al Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012, comprendiendo la revisión y validación de los procedimientos existentes en la Empresa Pública "QUIPUS", en el Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, con alcance del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Las disposiciones específicas aplicables que conforman el criterio de la auditoría son las siguientes:

- Constitución Política del Estado promulgada el 7 de febrero de 2009.
- Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012 "Reglamento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas".
- Reglamento Interno de Control y Cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de la Empresa Pública "QUIPUS", aprobado mediante Resolución Administrativa N° 060.2015 de 27 de julio 2015.



### Metodología

Los procedimientos aplicados para la emisión del presente pronunciamiento consistieron en lo siguiente:

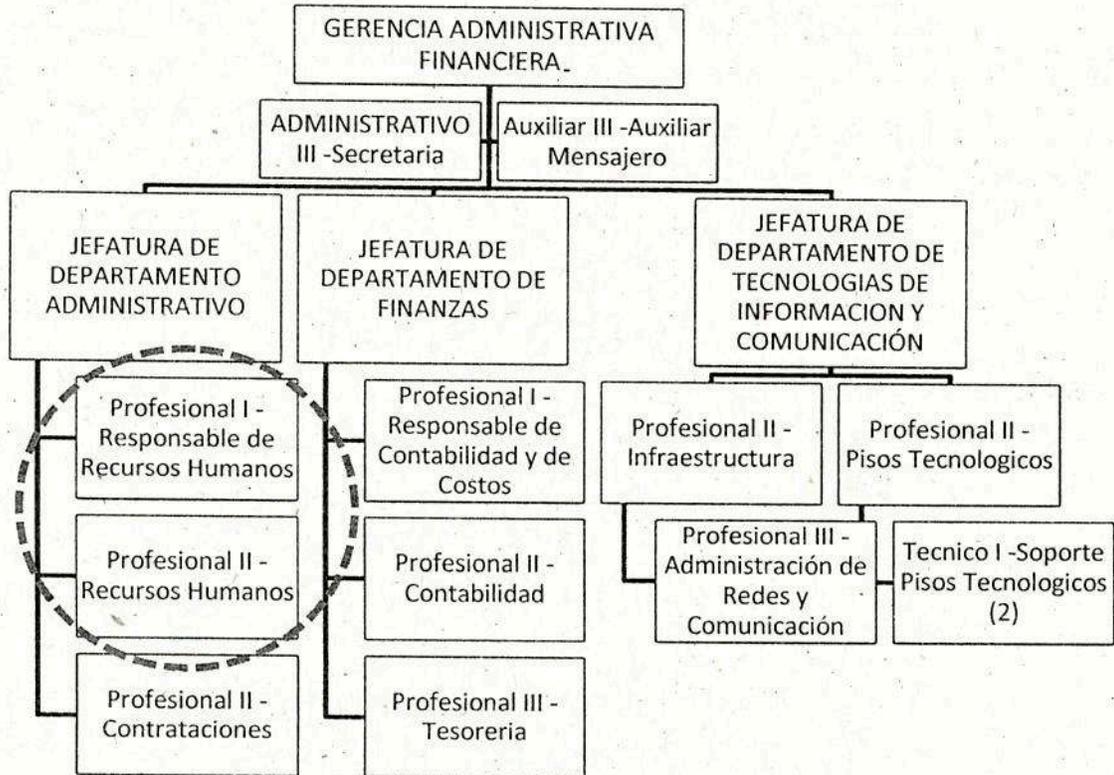
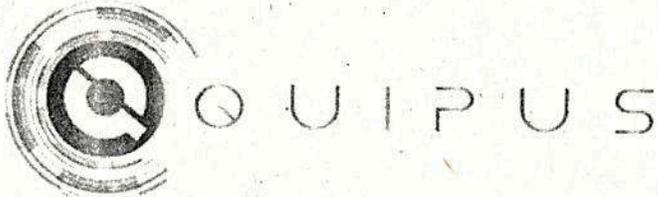
1. Se tomó conocimiento del marco normativo y legal que prevé la implementación de procedimientos para el Control de Cumplimiento Oportuno para la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
2. Se verificó el cumplimiento de los procedimientos establecidos, a través de la documentación procesada al efecto sobre una muestra específica.
3. En base a una muestra de funcionarios públicos se efectuó la verificación del cumplimiento de los procesos; asimismo, en base a los files del personal se verificó la existencia de la documentación relacionada con la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
4. Emisión del presente pronunciamiento, conforme a lo establecido en el objetivo del presente informe.

## 2. RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación, se expone los resultados referentes al cumplimiento de los Procedimientos de Seguimiento y Control al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Empresa Pública "QUIPUS" correspondiente a la gestión 2019, cuya exposición se describe.

### Departamento de Recursos Humanos y sus dependencias:

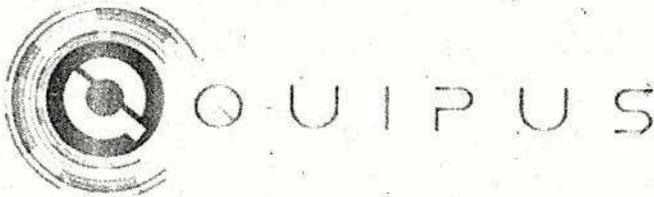
La Estructura organizacional prevé dos (2) cargos relacionados con recursos humanos dependientes de la Jefatura de Departamento Administrativo de la Gerencia Administrativa Financiera, según se expone en la siguiente:



En este sentido se describen las funciones relacionadas a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, de los dos (2) cargos anteriormente mencionados según establece el Manual de Descripción de cargos y Funciones aprobado mediante Resolución Administrativa N° 012/2018 de 09 de febrero 2018:

### Profesional I: Responsable de Recursos Humanos

La Jefatura de Departamento Administrativo cuenta con un Responsable de Recursos Humanos. Entre sus funciones, está el proporcionar información, ejercer seguimiento y control sobre la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), y otras responsabilidades establecidas en el manual de descripción de cargo y funciones de la Empresa Pública "QUIPUS", para su posterior proceso y emisión de informes Trimestrales, sobre el cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Departamento de Recursos Humanos.



## **Profesional II: Analista de Recursos Humanos.**

El Área de Recursos Humanos cuenta con un Analista de Recursos Humanos. Entre sus funciones, está el de coadyuvar en el seguimiento y control de la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR) y otras responsabilidades establecidas en el manual de descripción de cargo y funciones.

## **Designación del responsable del control y seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes.**

De conformidad a lo dispuesto por el artículo 13 del Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012, la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Empresa Pública "QUIPUS", mediante Reglamento Interno de Control y Cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas aprobado con Resolución Administrativa N° 060.2015 de 27 de julio de 2015, menciona que el Responsable del Control y Seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes es el Profesional I Responsable de Recursos Humanos, dicho cargo fue ocupado por la Lic. Adelaida Esquivel Urdininea.

## **Instrumento normativo relacionados a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas**

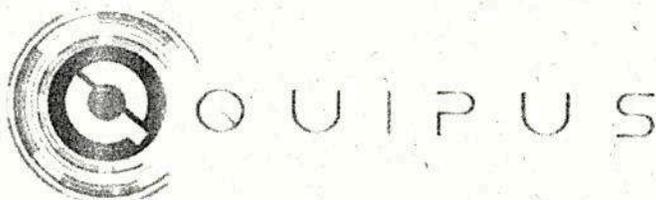
La Empresa Pública QUIPUS cuenta con el "*Reglamento Interno de Control y Cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas*", aprobado con Resolución Administrativa N° 060.2015 de 27 de julio 2015.

Sin embargo, es pertinente señalar que no se cuenta con Manual de Procedimientos para el efecto.

## **Procedimientos relacionados**

### **- Procedimiento de Presentación de la DJBR "Antes del ejercicio del cargo"**

1. Notificación al interesado (a) de su incorporación a la empresa "QUIPUS" y solicitud de presentación del Certificado de Declaración Jurada de Bienes y Rentas "Antes de tomar posesión del cargo" emitido por la Contraloría General del Estado.



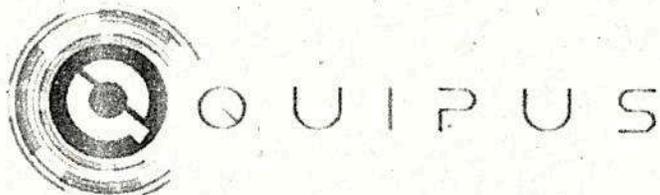
2. Presentación del Certificado de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (el original y fotocopias) al encargado (a) de la recepción de correspondencia del Área de Recursos Humanos.
3. Remisión del Certificado al Responsable de Seguimiento de la DJBR en el Área de Recursos Humanos.
4. Registro del Certificado en la base de datos que es parte del informe trimestral.
5. Archivo de la fotocopia del Certificado de Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el File Personal.

- **Procedimiento de Presentación de la DJBR “Durante el ejercicio del cargo”**

1. El Responsable de Recursos Humanos emite la Circular mensual, realizando el recordatorio para la actualización de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas dirigida a los cumpleaños del citado mes.
2. Presentación del Certificado de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (el original y fotocopias) al encargado (a) de la recepción de correspondencia del Área de Recursos Humanos.
3. Remisión del Certificado al Responsable de Seguimiento de la DJBR en el Área de Recursos Humanos.
4. Registro del Certificado en la base de datos que es parte del informe trimestral.
5. Archivo de la fotocopia del Certificado de Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el File Personal.

- **Procedimiento de Presentación de la DJBR “Después del ejercicio del cargo”**

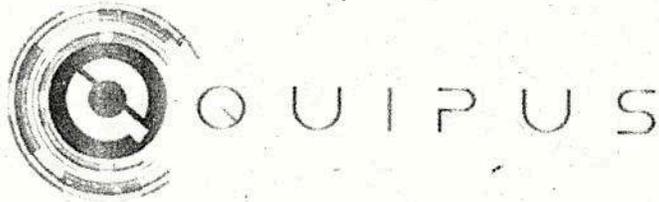
1. Entrega del Memorándum de Desvinculación o Carta de Aceptación de Renuncia, documentos que incluyen la obligatoriedad de presentar el Certificado de DBJR por Conclusión de la Relación Laboral.



2. Presentación del Certificado de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por Conclusión de la Relación Laboral (el original y fotocopias) al encargado (a) de la recepción de correspondencia de Recursos Humanos.
3. Entrega de la fotocopia del Certificado al Responsable de Seguimiento de la DJBR en Recursos Humanos.
4. Registro del Certificado en la base de datos que es parte del informe trimestral.
5. Archivo de la fotocopia del Certificado de Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el File Personal.

**- Procedimiento de Presentación de la DJBR "Emisión del informe trimestral"**

1. El trabajador (ra) realiza su DJBR, mismo que presenta a la encargada de seguimiento de DJBR para su respectivo archivo.
2. La responsable de seguimiento de DJBR, verifica el cumplimiento o incumplimiento de las presentaciones de la DJBR trimestrales, elabora el informe correspondiente y lo remite al jefe administrativo para su visto Bueno y posterior remisión al gerente administrativo financiero.
3. El informe trimestral de seguimiento es derivado de la responsable del seguimiento de control de la DJBR, para su visto bueno y posterior remisión del informe al Gerente Administrativo Financiero.
4. Una vez derivado el informe, el Jefe Administrativo, realiza la revisión del seguimiento de control de las DJBR, para su aprobación y visto bueno, para posteriormente remitir el informe al Gerente General para su Aprobación.
5. Derivada la Información Trimestral del Gerente Administrativo Financiero, se realiza la Aprobación del Informe de Seguimiento de Control de la DJBR, si existe incumplimiento de presentación de la DJBR, procede a remitir al Departamento Legal para el inicio de las acciones legales correspondientes.
6. Derivado el informe se otorga el visto bueno y se presenta al Gerente General.
7. Ante la remisión del informe de incumplimiento de presentación de DJBR por parte del Gerente General, se realiza el inicio de las acciones legales correspondiente por el incumplimiento de presentación oportuna de DJBR.
8. Una vez revisada el informe de seguimiento y control de la DJBR, se realiza su respectivo resguardo de documentación en la carpeta correspondiente y file de personal.



### Emisión y remisión del informe Trimestral

En cumplimiento al artículo 11 del “Reglamento Interno de Control y Cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas”, aprobado con Resolución Administrativa N° 060.2015 de 27 de julio 2015, el cual, señala: *“Trimestralmente el Responsable de Seguimiento a la DJBR emitirá un informe dirigido al Gerente General de la Empresa Pública QUIPUS, en el cual determinará, previa consideración de las incorporaciones, retiros, fechas de nacimientos y excepciones, el cumplimiento o incumplimiento en la presentación de las DJB”*, tal como se expone a continuación:

N° de Informe	Datos de Informes Trimestrales emitidos en la Gestión 2019				
	Nota	Fecha	Periodo	Dirigido a:	Fecha de recepción
1	QUIPUS/2019-01601	30/4/2019	Informe Trimestral 1er Periodo Gestión 2019	Gerente General	30/4/2019
2	QUIPUS/2019-0000	1/8/2019	Informe Trimestral 2do Periodo Gestión 2019	Gerente General	31/7/2019
3	QUIPUS/2019-03325	16/10/2019	Informe Trimestral 3er Periodo Gestión 2019	Gerente General	31/10/2019
4	QUIPUS/2020-00454	17/02/2020	Informe Trimestral 4to Periodo Gestión 2019	Gerente General	3/1/2020

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

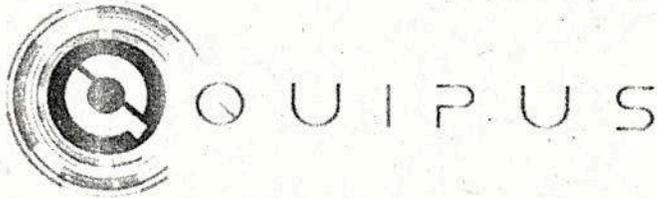
La comisión de auditoría verificó que el Responsable de Recursos Humanos recomendó el inicio de las acciones legales a través de informes trimestrales de la DJBR (en los casos de incumplimiento), conforme se detallan:

N°	Nota	Fecha	Detalle
1	QUIPUS/2019-0000	01/08/2019	Informe Trimestral 2do Periodo Gestión 2019
2	QUIPUS/2019-03325	16/10/2019	Informe Trimestral 3er Periodo Gestión 2019

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

### Verificación del cumplimiento oportuno de la presentación de la DJBR

Como parte de los procedimientos aplicados por la Comisión de Auditoría, se procedió a verificar el cumplimiento oportuno de la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, sobre muestra del 100% de los trabajadores de la Empresa Pública “QUIPUS” en la gestión 2019, respecto de las altas (incorporados), actualización (cumpleaños) y bajas (Renuncia o Retirados), como se expone a continuación:



### Primer trimestre de la gestión 2019

#### Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas antes del ejercicio del cargo

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de ingreso	Fecha de Presentación de la DJBR	Cumple
1	Febrero	Nelson Jesús Juanes Paco	4268148	01/02/2019	29/01/2019	Si
2	Febrero	Reynaldo Condori Chávez	4974765	01/02/2019	29/01/2019	Si
3	Febrero	Miguel Alejandro Martínez	4269397	04/02/2019	01/02/2019	Si
4	Marzo	Manuel Alberto León Silva	2714568	01/03/2019	28/02/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

#### Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas durante el ejercicio del cargo

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de cumpleaños	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Enero	Cochi Trujillo Wilfredo	6947394	09/01/1988	15/01/2019	Si
2	Enero	Cuba Núñez Del Prado Juan Mauricio	4508166	09/01/1989	17/01/2019	Si
3	Enero	Sucapuca Valencia Teofilo	6057676	15/01/1983	30/01/2019	Si
4	Enero	Sillerico Mollericon Genaro David	3482794	19/01/1969	24/01/2019	Si
5	Enero	Ramirez Quenta Juan David	679037	19/01/1987	30/01/2019	Si
6	Enero	Cuentas Mayta Eva	5962501	21/01/1982	30/01/2019	Si
7	Febrero	Martinez Chavarria Jhovana Mabel	5758433	02/02/1986	13/02/2019	Si
8	Febrero	Cortez Rodriguez Secundino	2627611	05/02/1967	28/02/2019	Si
9	Febrero	Ramos Condori Laura Fabiola	8288460	05/02/1990	11/02/2019	Si
10	Febrero	Apaza Acarapi Ana Janneth	6989010	09/02/1989	12/02/2019	Si
11	Febrero	Condori Chavez	4974765	10/02/1982	*	*



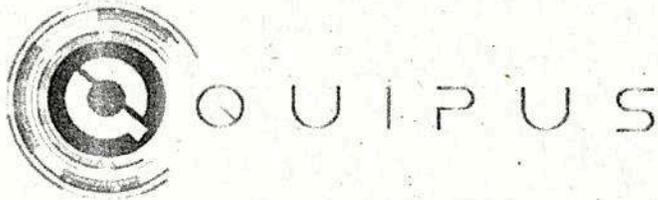
Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de cumpleaños	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
		Reynaldo				
12	Febrero	Quenta Apaza Danny Elvis	4962846	14/02/1980	27/02/2019	Si
13	Febrero	Choque Limachi Cesar Edwin	4976055	25/02/1980	28/02/2019	Si
14	Febrero	Harrigue Alvarez Veronica Paola	6094703	26/02/1984	28/02/2019	Si
15	Febrero	Roque Quino Gaby	6816907	27/02/1987	25/02/2019	Si
16	Marzo	Ramos Lopez Henry Rodrigo	8317606	05/03/1992	19/03/2019	Si
17	Marzo	Perez Rios Victoria	4280252	06/03/1979	06/03/2019	Si
18	Marzo	Carcagno Careaga Anahi	9123011	09/03/1986	12/03/2019	Si
19	Marzo	Ustares Ocampo Alexander	5539696	10/03/1981	19/03/2019	Si
20	Marzo	Rosales Limachi Victor Andres	6723780	28/03/1990	18/03/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

(\*) La presentación de la DJBR no es obligatoria, ya que ingreso a la empresa durante la presente gestión.

#### Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas después del ejercicio del cargo

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Enero	Rossana Karen Pucci Von Boeck	4872201	03/01/2019	21/01/2019	Si
2	Enero	Boris Saul Zamora Rojas	3498135	17/01/2019	21/01/2019	Si
3	Enero	Ingrid Brisseth Zelaya Ramirez	6801748	17/01/2019	17/01/2019	Si
4	Enero	Maritza Quispe Quispe	8326575	31/01/2019	04/02/2019	Si
5	Enero	Vania Vanessa Vargas Mamani	7003312	01/02/2019	20/02/2019	Si
6	Febrero	Carol Ivania Vargas Vucsanovich	4302951	08/02/2019	28/02/2019	Si
7	Febrero	Freddy Francisco Apaza Mamani	3360312-1J	12/02/2019	14/02/2019	Si



Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
8	Febrero	Juan Mauricio Cuba Nuñez Del Prado	4508166	16/02/2019	19/02/2019	Si
9	Febrero	Samuel Guerrero Fernandez	7049287	01/03/2019	07/03/2019	Si
10	Febrero	Gabriela Elvia Mansilla Valda	6142667	01/03/2019	07/03/2019	Si
11	Marzo	Teofilo Sucapuca Valencia	6057676	12/03/2019	14/03/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

## Segundo trimestre de la gestión 2019

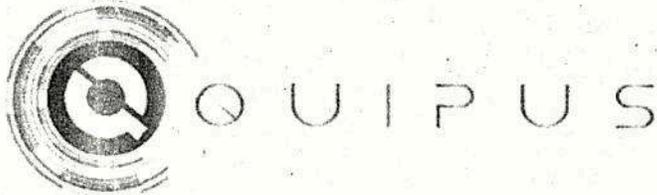
### Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas antes del ejercicio del cargo

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de ingreso	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Abril	Adelaida Esquivel Urdininea	4614959 SC	05/04/2019	04/04/2019	Si
2	Abril	Alex Roberto Thompsom Perez	4084941 CH	15/04/2019	03/04/2019	Si
3	Abril	Francisco Javier Cortez Gonsales	5618850 BE	15/04/2019	05/04/2019	Si
4	Abril	Rene Adrian Peñaranda Marquez	10384192 CH	15/04/2019	04/04/2019	Si
5	Abril	Cristian Antonio Gutierrez Palacios	4316763 LP	18/04/2019	17/04/2019	Si
6	Mayo	Leon Silva Manuel Alberto	2714568 LP	10/05/2019	10/05/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

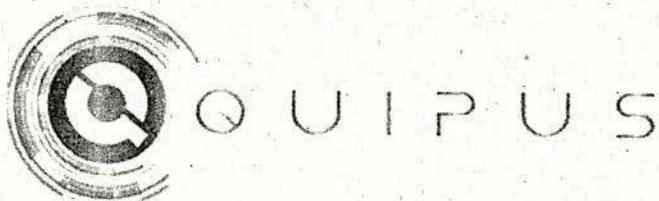
### Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas durante el ejercicio del cargo

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de cumpleaños	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Abril	Limachi Mamani Sixto	4286927	06/04/1972	16/04/2019	Si
2	Abril	Vila Cruz Jason	6845666	08/04/1989	08/04/2019	Si
3	Abril	Terceros Delgadillo	6369505	09/04/1989	30/04/2019	Si



Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de cumpleaños	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
		Natali				
4	Abril	Mamani Choque Estela Santusa	6851829	17/04/1987	18/04/2019	Si
5	Abril	Guarachi Mamani Piter Wilfredo	9214615	18/04/1993	16/04/2019	Si
6	Abril	Reyes Lopez Dennis	4839372	29/04/1980	16/04/2019	Si
7	Mayo	Sanabria Nava Victor Hugo	3450635	01/05/1983	29/05/2019	Si
8	Mayo	Sahonero Landa Mauricio Raul	4919706	09/04/1986	29/05/2019	Si
9	Mayo	Fernandez Apaza Marcos Antonio	6061885	10/05/1984	01/08/2019	No
10	Mayo	Tusco Quispe Grisel	9996219	30/05/1989	30/05/2019	Si
11	Junio	Paxi Limachi Maguiber	6831124	06/06/1987	06/06/2019	Si
12	Junio	Huañapaco Alcon Rolando	2701426	08/06/1977	26/06/2019	Si
13	Junio	Velasquez Marca Edwin Vladimir	4771512	08/06/1977	26/06/2019	Si
14	Junio	Condori Acarapi Grover	6988389	12/06/1990	26/06/2019	Si
15	Junio	Segundo Callejas Jose Luis	9884368	18/06/1992	26/06/2019	Si
16	Junio	Acarapi Mamani Reynaldo	6148972	18/06/1987	25/06/2019	Si
17	Junio	Rodriguez Torrico David Americo	7940206	19/06/1985	25/06/2019	Si
18	Junio	Herbas Cuevas Deymar Alberto	6759101	23/06/1978	19/06/2019	Si
19	Junio	Saravia Morales Juana Routh	4823965	24/06/1977	17/06/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.



**Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas después del ejercicio del cargo**

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Abril	Vasquez Marinez Miguel Alejandro	4269397 LP	18/04/2019	03/05/2019	Si
2	Abril	Eguino Burgoa Marcelo Hugo	3374553 LP	25/04/2019	21/05/2019	Si
3	Mayo	Leon Silva Manuel Alberto	2714568 LP	09/05/2019	10/05/2019	Si
4	Junio	Perez Rios Victoria	4280252 LP	04/06/2019	31/05/2019	Si
5	Junio	Herrera Condori Viviana Cinda	6198724 LP	29/06/2019	02/07/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

**Tercer trimestre de la gestión 2019**

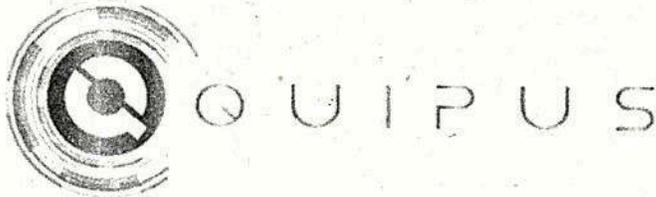
**Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas antes del ejercicio del cargo**

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de ingreso	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Septiembre	Mamani Paye Jhonny	8302587	16/09/2019	11/09/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

**Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas durante el ejercicio del cargo**

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Julio	Mencias Llanos Luis Alberto	6732661	04/07/1985	03/07/2019	Si
2	Julio	Soliz Calvimontes Carlos Dualde	1081134	05/07/1967	29/07/2019	Si
3	Julio	Ajuacho Tarqui Rosario	6751525	11/07/1987	29/07/2019	Si
4	Julio	Lozano Mantilla Ariel Ramiro	2393716-1e	13/07/1964	29/07/2019	Si
5	Julio	Quispe Quispe Charles Robert	2336273	18/07/1958	26/07/2019	Si
6	Julio	Barrionuevo Canaviri Martha	4952989	19/07/1978	19/07/2019	Si



Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
7	Julio	Carvajal Laura Elizabeth	6056289	27/07/1986	29/07/2019	Si
8	Julio	Arratia Teran Ignacio Samuel	4756472	31/07/1976	30/07/2019	Si
9	Agosto	Choque Callata Grover	6033205	02/08/1983	30/08/2019	Si
10	Agosto	Mejia Michel Lilian Patricia	5283307	03/08/1983	19/08/2019	Si
11	Agosto	Siñani Yujra Alicia	8361013	07/08/1990	09/08/2019	Si
12	Agosto	Luque Vargas Dionicio	8303396	12/08/1990	12/08/2019	Si
13	Agosto	Pomier Condori Jose Gabriel	4995886	27/08/1984	27/08/2019	Si
14	Septiembre	Choque Quispe Gabriel Emilio	8431854	03/09/1990	26/09/2019	Si
15	Septiembre	Montaño Robles Roger	1975837	04/09/1964	25/09/2019	Si
16	Septiembre	Oña Leaño Jose	6720678	21/09/1981	30/09/2019	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

**Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas después del ejercicio del cargo**

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Julio	Roca Cruz Tania Yaquelin	6848372	02/07/2019	04/07/2019	Si
2	Julio	Rojas Valda Freddy Daniel	3498748	05/07/2019	08/07/2018	Si
3	Julio	Solis Villegas Claudia Libertad	9875615	10/05/2019	11/07/2019	Si
4	Julio	Bleichner Coarite Miroslava Adriana	6075971	13/07/2019	12/07/2019	Si
5	Julio	Andia Videz Teresa	5764419	23/07/2019	24/07/2019	Si
6	Julio	Juanes Paco Nelson Jesus	4268148	23/07/2019	23/07/2019	Si
7	Julio	Llanos Ortuño Edmar Alejandro	4829101	24/07/2019	24/07/2019	Si
8	Julio	Sahonero Landa Mauricio Raul	4919706	27/07/2019	02/08/2019	Si



Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
9	Julio	Thompson Perez Alex Roberto	4084941	01/08/2019	01/08/2019	Si
10	Julio	Ochoa Rosas Rodrigo Fernando	4789444	01/08/2019	28/08/2019	Si
11	Julio	Harriague Alvarez Veronica Paola	6094703	01/08/2019	-	No
12	Agosto	Cuentas Mayta Eva	5962501	06/08/2019	09/08/2019	Si
13	Agosto	Mejia Michel Lilian Patricia	5283307	15/08/2019	19/08/2019	Si
14	Agosto	Arratia Teran Ignacio Miguel	4756472	17/08/2019	23/08/2019	Si
15	Agosto	Mamani Choque Estela Santusa	6851829	20/08/2019	21/08/2019	Si
16	Agosto	Arnez Ayad Jorge Daniel	5198822	23/08/2019	27/08/2019	Si
17	Agosto	Chambi Cari Miguel Fernando	4859535	24/08/2019	27/08/2019	Si
18	Septiembre	Sanabria Nava Victor Hugo	3450635	17/09/2019	19/09/2019	Si
19	Septiembre	Beltran Gutierrez Freddy Ramiro	3422689	21/09/2019	24/09/2019	Si

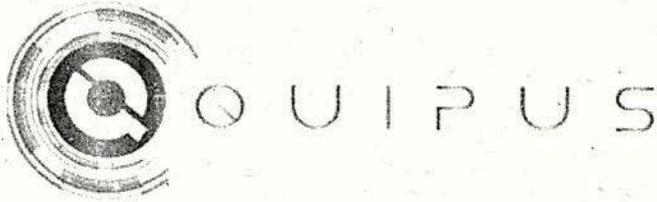
Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

### Cuarto trimestre de la gestión 2019

#### Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas antes del ejercicio del cargo

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de ingreso	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Noviembre	Medina Condori Natalia Ximena	6112250	07/11/2019	06/11/2019	Si
2	Noviembre	Mamani Limachi Lizeth Denys	7094240	15/11/2019	15/11/2019	Si
3	Noviembre	Reyes Avalos Victor Ronald	3682977	28/11/2019	28/11/2019	Si
4	Diciembre	Romero Andrade Cristian Paul	5006702	13/12/2019	13/12/2019	Si
5	Diciembre	Iraola Soruco Beatriz Cecilia	4815887	26/12/2019	24/12/2019	Si

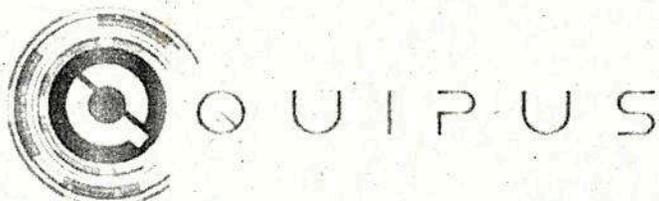
Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.



**Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas durante el ejercicio del cargo**

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de cumpleaños	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Octubre	Rios Ilasaca Miguel Angel	6725108	01/10/1985	16/10/2019	Si
2	Octubre	Capia Tinta Miguel Angel	5961909	03/10/1984	30/10/2019	Si
3	Octubre	Quispe Paco Roberto	4997010	08/10/1979	29/10/2019	Si
4	Octubre	Chambi Rojas Erick Marcelo	6808774	09/10/1990	24/10/2019	Si
5	Octubre	Chipana Echave Leonardo Manuel	6800034	09/10/1987	15/10/2019	Si
6	Octubre	Garcia Alarcon Eliazar	6109644	12/10/1984	18/10/2019	Si
7	Octubre	Esquivel Urdininea Adelaida	4614959	16/10/1974	(*)	(*)
8	Octubre	Vedia Gorena Oscar	6751312	22/10/1989	25/10/2019	Si
9	Octubre	Alanoca Guerra Erick	8305673	27/10/1989	31/10/2019	Si
10	Noviembre	Guachalla Gutierrez Leyda Isabel	5989571	01/11/2019	27/11/2019	Si
11	Noviembre	Reyes Avalos Victor Ronald	6112250	11/11/1992	(*)	(*)
12	Noviembre	Mamani Quispe Grover	4853059	17/11/2019	25/11/2019	Si
13	Diciembre	Reyes Avalos Victor Ronald	3682977	07/12/1965	(*)	(*)
14	Diciembre	Pachahuaya Vasquez Percy	4876720	12/12/1980	17/12/2019	Si
15	Diciembre	Monzón Choque Mary Luz	8351500	13/12/1990	13/12/2019	Si
16	Diciembre	Nina Gonzales Juana	8337615	14/12/1988	30/12/2019	Si
17	Diciembre	Centellas Gamón Claudia Alejandra	4887056	15/12/1986	23/12/2019	Si
18	Diciembre	Gutiérrez Miguel	7026714	23/12/1987	27/12/2019	Si
19	Diciembre	Huañuyco Surco Brean Arturo	6745959	25/12/1986	27/12/2019	Si

(\*) La presentación de la DJBR no es obligatoria, ya que ingreso a la empresa durante la presente gestión.



**Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas después del ejercicio del cargo**

Nº	Mes	Nombre	Carnet de Identidad	Fecha de retiro	Fecha de presentación de la DJBR	Cumple
1	Noviembre	Cortez Gonzales Francisco Javier	5618850	01/12/2019	02/12/2019	Si
2	Noviembre	Peñaranda Marquez Rene Adrian	10384192	01/12/2019	02/12/2019	Si
3	Diciembre	Cortez Rodriguez Secundino	2627611	13/12/2019	26/12/2019	Si
4	Diciembre	Esquivel Urdininea Adelaida	4614959	01/01/2020	06/01/2020	Si

Fuente: Documentación proporcionada por el Departamento Administrativo.

Respecto a los cuadros anteriormente expuestos, se evidencia que los trabajadores y ex trabajadores de la Empresa Pública "QUIPUS" cumplieron de forma oportuna la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Renta en la gestión 2019, respecto de las altas (incorporados), actualización (cumpleaños) y bajas (Renuncia o Retirados), excepto por los trabajadores: Fernández Apaza Marcos Antonio (durante el ejercicio del cargo en el segundo trimestre de la gestión 2019) y Harriegue Álvarez Verónica Paola (después del ejercicio del cargo en el tercer trimestre de la gestión 2019).

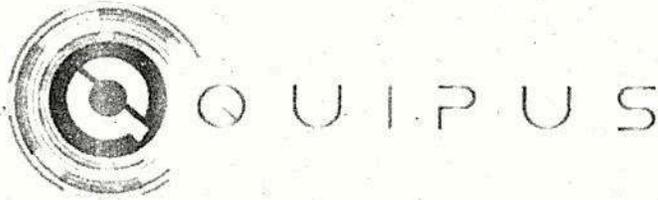
**Aspectos de Control Interno emergente de la evaluación**

Producto de la evaluación realizada al cumplimiento de los procedimientos, Auditoría Interna ha verificado la existencia de aspectos de Control Interno, misma que se expone a continuación:

**1. Falta de Manual de Procedimiento de Seguimiento y Control al Cumplimiento Oportuno de la Presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas**

Producto de la aplicación de procedimientos por parte de la Comisión de Auditoría Interna, se evidencia la falta de formalización del procedimiento de seguimiento y control al cumplimiento oportuno de la presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.

Al respecto, el artículo 15 (Formalización del diseño organizacional) de las Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa aprobada mediante Resolución Suprema N° 217055 de 20 de mayo de 1997, establece:



*“(...) El diseño organizacional se formalizará en los siguientes documentos, aprobados mediante resolución interna pertinente:*

*(...)*

*b) Manual de Procesos que incluirá:*

- La denominación y objetivo del proceso.*
- Las normas de operación.*
- La descripción del proceso y sus procedimientos.*
- Los diagramas de flujo.*
- Los formularios y otras formas utilizadas. (...)*

Así mismo, el Reglamento Específico de las Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa de la Empresa Pública “QUIPUS” aprobada mediante Resolución Administrativa N° 019.2015 de 16 de marzo de 2015, que establece:

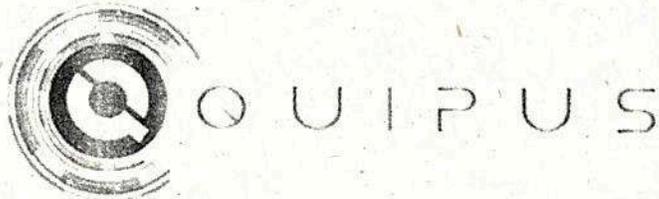
*“(...) El diseño organizacional se formalizará en el (...) Manual de Procesos y Procedimiento, las cuales deberán ser aprobados mediante Resolución Administrativa. (...)”*

Lo citado se debe a la inobservancia de la normativa citada y puede generar riesgo en el cumplimiento de los procedimientos de seguimiento y control al cumplimiento oportuno de la presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.

Se recomienda al Gerente General instruya a la Gerente Administrativa Financiera asegure que el Jefe Administrativo en coordinación del Jefe de Departamento de Planificación elaboren, aprueben, socialicen y difundan el Manual de Procedimiento de seguimiento y control al cumplimiento oportuno de la presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.

#### **Comentarios del Área Auditada**

Ninguno



### 3. CONCLUSIÓN

En conformidad a los resultados obtenidos del Pronunciamiento sobre el Cumplimiento de los Procedimientos de Seguimiento y Control al Cumplimiento Oportuno de la Presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de la Empresa Pública "QUIPUS", Gestión 2019, se concluye, lo siguiente:

Los procesos y procedimientos de Control Oportuno de la DJBR establecidos en el Reglamento Interno de control y cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas" aprobada mediante Resolución Administrativa N° 060.2015 de 27 de julio 2015, fueron cumplidos tanto por los trabajadores y ex trabajadores, como por el Responsable del seguimiento al cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Empresa Pública "QUIPUS".

Cabe señalar que de la revisión efectuada por Auditoría Interna se ha establecido un aspecto de control que merece atención, cuya recomendación emitida permitirá fortalecer el control interno implementado.

De la misma forma, se aclara que la deficiencia identificada será reportada en el Informe de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros terminados de la Empresa Pública "Quipus" al 31 de diciembre de 2019.

### 4. RECOMENDACIÓN

En aplicación de lo previsto en el numeral 306.09 (Comunicación de Resultados) de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, aprobadas mediante Resolución N° CGE 094/2012 de 27 de agosto de 2012, se recomienda al Gerente General, poner este informe, en conocimiento de la Responsable de Seguimiento a la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.

Es cuanto se informa para los fines consiguientes.

CC:  
Adj:  
DAVL

  
Daniel A. Vargas Leinos  
AUDITOR INTERNO  
EMPRESA PÚBLICA "QUIPUS"



QUIPUS

La Paz, 30 de Junio de 2020  
QUIPUS/GG/NE N° 0134/2020

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL ESTADO	
BOLIVIA	
OFICINA DE CORRESPONDENCIA	
07 JUL 2020	
REGISTRO N°	9323
FECHA	15/1
HORA	13:27

Señor  
WILDER F. VARGAS ANGULO  
SUBCONTRALOR DE EMPRESAS PÚBLICAS

Presente.-

Ref.:REMISIÓN DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA

De mi consideración:

En virtud al Memorándum QUIPUS/GAF/JDA/MEM N° 0090/2020 de 15 de junio de 2020, en el cual se me asignan las funciones de Auditor Interno de la Empresa Pública "QUIPUS" hasta la contratación del titular, debido a que el puesto se encontraba acéfalo, puesto a que el Auditor Interno que fungía en el cargo fue desvinculado el 27 de abril de 2020.

En este sentido, mediante la presente realizo la remisión de Informes de Auditoría Interna pendientes de envió a la fecha, según se detallan:

- Informe de Control Interno Emergentes de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros Terminados de la Empresa Pública "QUIPUS" al 31 de diciembre de 2019.
- Segundo Seguimiento Al Cumplimiento de las Recomendaciones Reportadas en Informe de Control Interno Resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Terminados al 31 de diciembre de 2017.



QUIPUS

- Informe de Pronunciamiento del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Trabajador al 31 De diciembre De 2019.
- Informe de Pronunciamiento sobre el Cumplimiento de los Procedimientos de Seguimiento y Control al Cumplimiento Oportuno de la Presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de la Empresa Pública "QUIPUS", Gestión 2019.
- Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones Reportadas en el Informe de Control Interno como Resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Terminados al 31 de diciembre de 2018.

Sin otro particular, me despido atentamente.

  
Jhovana Fernandez Tapia  
SUPERVISOR DE AUDITORIA  
EMPRESA PÚBLICA "QUIPUS"

QUIPUS2020-01323

JFT  
Adjunto: Lo citado  
cc: