



Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de  
Apoyo al Sector Productivo

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

### AUDITORÍA ESPECIAL AL CUMPLIMIENTO DEL “PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACION JURADA DE BIENES Y RENTAS DEL FONDESIF” DURANTE LA GESTIÓN 2013

Cite: FSF-UAI-INF-1912/2014  
UAI-INF-12/2014

#### EJECUTADA POR EXCEPCION

Se efectuó la Auditoría Especial al Cumplimiento del “**Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del FONDESIF**”, en observancia a la Resolución de la Contraloría General del Estado CGE/072/2012 de 28/06/2012 y la recomendación de la Subcontraloría de Control Interno mediante Informe Evaluatorio I2/P007/E14 de 30/04/2014.

#### *Objeto del Examen*

El objeto del examen está constituido por la documentación técnica, legal, administrativa que respalda el cumplimiento del “**Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del FONDESIF**”.

#### *Objetivos del Examen*

El objetivo principal es emitir criterio independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables relacionadas al Cumplimiento del “**Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del FONDESIF**”, durante la gestión 2013.

#### *Objetivo Específico*

Establecer si el FONDESIF cumplió el “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del FONDESIF”.

Como resultado del examen se detectaron deficiencias de control interno, como se expone a continuación.

#### ***Observación 1. Informes Trimestrales sobre Cumplimiento o Incumplimiento de la Presentación Oportuna de la DJBR***

- a) *Falta de procedimiento para la emisión de informes trimestrales*
- b) *Informes trimestrales de control de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas con información inadecuada.*

#### ***Observación 2. Incumplimientos en la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas***

#### ***Observación 3: Falta de entrega del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) del FONDESIF***

#### ***Observación 4: Observaciones en la recepción de los certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas presentados por el personal del FONDESIF***

La Paz, 10 de noviembre de 2014