



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME FSF-UAI-INF-1963/2022 UAI-INF-AUD-004/2022**

#### **REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS – DJBR POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

El examen tiene como objetivo emitir una opinión independiente sobre el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en base a los criterios establecidos en la normativa vigente y al Procedimiento para el Control del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo por los servidores y ex servidores públicos que ejercieron funciones antes, durante y después del cargo por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

El objeto de la evaluación, comprende toda la información y documentación relativa al cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, entre los documentos objeto de análisis se tiene lo siguiente:

- Memorándum y/o Resolución Administrativa de Designación del Responsable de Seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas
- Informes Trimestrales sobre el cumplimiento de la presentación de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, emitidos por el Responsable de Seguimiento a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo
- Certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas presentadas por los servidores y ex servidores públicos antes, durante y después del cargo en el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo
- Información referida a las Altas y Bajas de los servidores públicos y ex servidores públicos del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo
- Instructivos, Recordatorios mensuales y Comunicados sobre obligatoriedad de presentar las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR).
- Otra documentación específica relacionada.

Como resultado del examen hemos identificado deficiencias de Control Interno que se detallan a continuación:

- 3.1.** Plazo para la Designación del Responsable de Seguimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.
- 3.2.** Nota de presentación de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas antes, durante y después del cargo
- 3.3.** Archivo de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas antes, durante y después del cargo en files del personal del FONDESIF.
- 3.4.** Difusión y entrega del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del FONDESIF.
- 3.5.** Inconsistencia en el informe de Seguimiento de DJBR.
- 3.6.** Presentación del Informe Trimestral fuera de Plazo