



Estado Plurinacional de Bolivia



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna AFcoop-UAI-INF N° 09/2018, correspondiente a aspectos de control interno emergente de la revisión del cumplimiento de declaraciones juradas de bienes y rentas de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas (AFcoop) al 31 de diciembre de 2017, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual gestión 2018, de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es: Expresar opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras disposiciones legales, respecto a la Declaración Jurada de Bienes y Rentas presentadas en la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas.

El objeto del examen está constituido en la evaluación la documentación e información como ser manuales y otras relacionadas con las Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas, durante el periodo bajo análisis.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Falta de difusión anual y emisión de recordatorios sobre presentación oportuna de declaraciones juradas de bienes y rentas.
- 2.2 Retraso en el registros y presentación de informes de declaraciones juradas de bienes y rentas.
- 2.3 Observaciones al Procedimiento de DJBR.

La Paz, diciembre de 2018

