

AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL DE COOPERATIVAS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe: AFSCOOP-UAI-INF N° 07/2021 Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Autoridad De Fiscalización y Control de Cooperativas al 31 de diciembre de 2020.

Objetivo: Verificar los resultados de la revisión anual al Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) gestión 2020 de la Autoridad de Control y Fiscalización AFSCOOP.

Objeto: El objeto de la Revisión Anual del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) de la gestión 2020 lo constituyen: los documentos e información administrativa relacionada a determinar el cumplimiento del procedimiento de Declaración Jurada de Bienes y Rentas, entre los cuales mencionamos los siguientes:

- ✓ Memorándum de designación del Responsable de Seguimiento de la DJBR.
- ✓ Informes trimestrales emitidos por el Responsable de Seguimiento.
- ✓ Recordatorios mensuales emitidos por la responsable y/o DAF.
- ✓ Otra documentación relacionada con el objeto de la Revisión.

Resultados: Basados en los resultados de nuestra **Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas al 31 de diciembre de 2020**, así como la información proporcionada, concluimos que la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas (AFSCOOP), cumplió el ordenamiento, jurídico administrativo, relacionado con el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, excepto por las observaciones descritas en el Numeral II Resultados del Examen, descritas a continuación:

1. Ausencia de elaboración y remisión de los informes trimestrales de verificación de cumplimiento o incumplimiento de la presentación oportuna de la DJBR.
2. No emisión e Inoportunos recordatorios de la Actualización de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) por parte de la responsable de Control y seguimiento de las DJBR.
3. Incongruencia en el contenido del Procedimiento para el cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas

Lic. CPA. Ivone Pizarro Mendoza
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL
DE COOPERATIVAS "AFSCOOP"