

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INF-AEV/UAI/N° 08/2016**

#### **AUDITORIA ESPECIAL AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS DE LA AEVIVIENDA**

El informe de Auditoría INF-AEV/UAI/N°08/2016 correspondiente al Control Interno Emergente de la Auditoría Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de la AEVIVIENDA, en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO - DJBR) en virtud al Decreto Supremo N°1233 de 16 de mayo de 2012 y Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas emitido por la Contraloría General del Estado (RE/CI-010), por los funcionarios permanentes dependientes de la Agencia Estatal de Vivienda (antes, durante y después del ejercicio del cargo), por el período 1° de mayo 2015 al 30 de abril 2016.

El objeto del examen comprende toda la documentación e información generada en el proceso del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por parte del personal permanente de la AEVIVIENDA.

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

1. Observaciones al Reglamento Interno del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR).
  - a) Inaplicabilidad de algunos artículos establecidos en el Reglamento Interno del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la DJBR
  - b) Procedimientos establecidos en el Reglamento Interno del Procedimiento de DJBR insuficientes, poco claros o inconsistentes
  - c) Procedimiento establecido en el Reglamento Interno DJBR, erróneo confirmación de la información.
  - d) Procedimiento omitido en el Reglamento Interno DJBR
2. Deficiencias en Reportes de Algunos Informes Trimestrales.
  - a) Declaración Jurada efectuada en plazo en la Contraloría, pero no presentado en la Entidad y no reportado en el Informe Trimestral
  - b) Omisión en reporte de Informe Trimestral de funcionarios desvinculados que cumplieron con la presentación de la DJBR oportunamente

- c) Informes Trimestrales que no reportan el retraso en la presentación de DJBR de algunos funcionarios
  - d) Informe Trimestral que omite reportar la falta de presentación en plazo de la DJBR de funcionarios desvinculados
3. Falta de Constancia de Recepción de los Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas Presentados por los Funcionarios de la AEVIVIENDA.
  4. Procedimientos Establecidos en el Reglamento Interno de Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la AEVIVIENDA, que no se cumplen.
    - a) Falta de realización de recordatorios personalizados a los funcionarios para la presentación de la DJBR
    - b) Inexistencia de Reportes de Novedades Mensuales de Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los Encargados DJBR del Interior (EDIs)
    - c) Falta de verificación en la página web de la CGE de La presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los funcionarios que no presentaron el Certificado ante la instancia pertinente de la AEVIVIENDA
  5. Falta de Control de la Presentación de DDJBR del Personal Eventual que Administra y/o Maneja Recursos Económicos en la AEVIVIENDA.

Es cuanto se informa, para los fines consiguientes.

La Paz, 25 de julio de 2016



Lic. Aud. Ximena Olaya F.  
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA  
CAUB N.º 1919  
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA