

RESUMEN EJECUTIVO

“Informe sobre el cumplimiento del Procedimiento del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas – DJBR de la Autoridad de Fiscalización del Juego - AJ”, por el periodo comprendido entre noviembre 2016 a octubre 2017.

El objetivo es expresar una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento del Manual de Procedimientos para Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, aprobado mediante Resolución Administrativa Ejecutiva 02-00279-15 de 24 de agosto de 2015 (Versión 1) y N° 02-00111-17 de 26 de abril de 2017 (Versión 2), respectivamente, y otras disposiciones legales aplicables y obligaciones contractuales en las operaciones relacionadas con el cumplimiento del procedimiento del cumplimiento oportuno de Declaración Jurada de Bienes y Rentas, por los servidores públicos y ex servidores públicos de la Autoridad de Fiscalización del Juego – AJ.

Establecer la presentación oportuna y la existencia de una copia de los Certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), trámite de excepciones u otros documentos, como resultado de la aplicación del procedimiento para el cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), antes, durante y después del ejercicio del cargo.

Evaluar la implantación del control interno relacionado con el procedimiento para para el cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR)

El Objeto está constituido por información y/o documentación de la Autoridad de Fiscalización del Juego- AJ, relacionada a:

- Manual de Procedimiento para Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de la Autoridad de Fiscalización y Control Social del Juego.
- Estructura Organizativa,
- Planilla Salarial y Escala Presupuestaria,
- Planilla Consolidada de Sueldos y Salarios, emitidos por el Sistema Integrado de Gestión Pública (SIGEP) de la Autoridad de Fiscalización y Control del Juego, a nivel Nacional y Regionales de La Paz, Cochabamba y Santa Cruz,
- Reporte de Movimiento de Personal (Altas y Bajas),
- Files personales de las servidoras y servidores públicos de la entidad.
- Memorándums de Nombramiento,
- Memorándums de Desvinculación,
- Cartas de Renuncia,
- Certificado de Nacimiento,
- Certificados de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (DJBR), antes, durante y después del ejercicio del cargo,
- Memorándum de designación del Responsable de Seguimiento de la DJBR.
- Informes trimestrales emitidos por el Responsable de Seguimiento de la DJBR.,
- Recordatorios mensuales emitidos por la entidad.
- Procesos Sumarios (autos iniciales y autos finales).
- Reportes, registros y/o otros documentos equivalentes que dispone el Departamento de Recursos Humanos de la Dirección Nacional Administrativa Financiera.



Producto de nuestro análisis a continuación exponemos las deficiencias de control interno determinadas en el desarrollo de nuestro examen.

1. **Falta de Integridad en Informes Trimestrales**
2. **Procesos Sumarios concluidos no remitidos, ni archivados en los files de personal**
3. **Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, presentadas fuera de plazo**
4. **Funciones del Responsable de Seguimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas**

La Paz, 30 de noviembre de 2017



Claudia Milenka Miranda Fernández
CAULP-3125 • CAUB-7510
JEFE I - AUDITORIA INTERNA
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL JUEGO-AJ