

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° AGIT-AI-0005/2018, de Revisión sobre el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), ejecutada de acuerdo al POA-2018 de la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Impugnación Tributaria.

Objetivo

El objetivo de la actividad es verificar el cumplimiento del Procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) por parte del personal de la Autoridad de Impugnación Tributaria (AIT).

Objeto

La revisión se realizó con base en la información registrada en el Anexo 6 de los Informes Administrativos mensuales de Recursos Humanos y en el Formulario F- 2538 sobre Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) presentado a la MAE en forma trimestral y los certificados de DJBR presentados por el personal dependiente de la entidad.

Alcance

La revisión comprendió la verificación del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) vigente en la entidad, sobre el 100% del personal dependiente de la Autoridad de Impugnación Tributaria, en el periodo de septiembre de 2017 a mayo de 2018.

Conclusión

Como resultado de la revisión se concluye que

- El personal de la Autoridad de Impugnación Tributaria cumplió con la presentación y acreditación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, de conformidad con lo establecido en el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR).
- Asimismo, los casos de incumplimiento por presentación y/o acreditación de la DJBR fueron debidamente informados a la MAE y sometidos al proceso sumario previsto en el PCO-DJBR.
- La entidad cuenta con la suficiente documentación que respalda el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) vigente en la entidad.

La Paz, 26 de junio de 2018