



Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero
y Apoyo al Sector Productivo
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Cite: FSF-UAI-INF-239/2015 UAI-INF-003/2015 referente al Informe de Control Interno como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Informe de Auditoría Cite: FSF-UAI-INF-241/2016 UAI-INF-004/2016 correspondiente al Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Cite: FSF-UAI-INF-239/2015 UAI-INF-003/2015 referente al Informe de Control Interno como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013, ejecutado en cumplimiento a las recomendaciones de la Contraloría General del Estado en su Informe Evaluatorio I3/I106/A15.

Los Objetivos del seguimiento fueron:

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría UAI-INF-003/2015 referente a la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas reportado en el informe mencionado y si se cumplieron en su integridad.

El objeto del seguimiento comprende la verificación y análisis de la documentación referida a la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría UAI-INF-003/2015, formatos 1 y 2 de aceptación e implantación de recomendaciones y otros documentos relacionados al objetivo de nuestro seguimiento. Asimismo, documentación de la gestión 2015, referida a la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría UAI-INF-003/2015.

Como resultado del seguimiento realizado, se concluye que de un total de doce (12) recomendaciones evaluadas: 9 fueron Cumplidas y 3 no fueron cumplidas respectivamente, de acuerdo a lo siguiente:

No. OBS.	RECOMENDACIÓN	INC/REC	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
1	Deficiencias en subsidio de lactancia	a)	X		
1	Deficiencias en subsidio de lactancia	b)	X		
1	Deficiencias en subsidio de lactancia	c)	X		



**Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero
y Apoyo al Sector Productivo
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

No. OBS.	RECOMENDACIÓN	INC/REC	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2	Deficiencias en Viáticos	a)	X		
2	Deficiencias en Viáticos	b)	X		
3	Falta de correlatividad en numeración de formulario "Detalle de Viaje, Cálculo de Viáticos y Otros Gastos"	3	X		
4	Deficiencias en apropiación de cuentas	4		X	
5	Deficiencias presentadas en Recursos Subordinados del Programa PASA V	5		X	
5	Deficiencias presentadas en Recursos Subordinados del Programa PASA V	5.1		X	
6	SalDOS diferentes Programa APSA	6	X		
6	SalDOS diferentes Programa APSA	6.1	X		
7	Deficiencias de saldos fuentes de financiamiento	7	X		
7	Deficiencias de saldos fuentes de financiamiento	7.1	X		
8	Observaciones en Cuentas Contables de Bancos	8	X		
8	Observaciones en Cuentas Contables Bancos	8.1	X		
9	Descargos en Fondos en Avance	1	X		
9	Descargos en Fondos en Avance	2	X		
9	Descargo en Fondos en Avance	3	X		
10	Deficiencias en Activos Fijos	1	X		
10	Deficiencias en Activos Fijos	2		X	
10	Deficiencias en Activos Fijos	3	X		
10	Deficiencias en Activos Fijos	4	X		
11	Títulos en Custodia Vencidos	11	X		
11	Títulos en Custodia Vencidos	11.1	X		



**Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero
y Apoyo al Sector Productivo
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

No. OBS.	RECOMENDACIÓN	INC/REC	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
12	Omisiones y errores en cuentas contables del Fideicomiso PVS 2° - Bolivianos	1	X		
12	Omisiones y errores en cuentas contables del Fideicomiso PVS 2° - Bolivianos	2	X		
12	Omisiones y errores en cuentas contables del Fideicomiso PVS 2° - Bolivianos	3	X		
12	Omisiones y errores en cuentas contables del Fideicomiso PVS 2° - Bolivianos	4		X	
12	Omisiones y errores en cuentas contables del Fideicomiso PVS 2° - Bolivianos	5	X		
12	Omisiones y errores en cuentas contables del Fideicomiso PVS 2° - Bolivianos	6	X		
TOTAL		12	9	3	
PORCENTAJE		100%	75%	25%	0%

La Paz, 29 de febrero 2016

NFR/LMR