



Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de
Apoyo al Sector Productivo

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Cite: **FSF-UAI-INF-3025/2012**
UAI-INF- 13/2012

AUDITORIA ESPECIAL AL PATRIMONIO INSTITUCIONAL DEL FONDESIF PRODISA – BELGA, POR EL PERIODO DEL 10 DE ABRIL DE 2007 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

Ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gestión 2012

Objetivos del Examen

El objetivo principal fue emitir criterio independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, referidas a:

1. Verificar si el FONDESIF incorporó a su patrimonio institucional los importes de acuerdo a las condiciones establecidas en la Resolución 001/2007 de 10/04/2007 aprobada por el Comité Operativo Bolivia Bélgica.
2. Verificar si las operaciones realizadas, están adecuada e íntegramente contabilizadas en los registros correspondientes.

Objeto del Examen

Documentación técnica, legal, administrativa y contable relacionada al Patrimonio Institucional proveniente del Programa de Desarrollo Rural Integral en las Provincias de Ichilo y Sara, PRODISA - BELGA.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado del análisis de la documentación proporcionada por la Entidad y la aplicación de procedimientos de auditoria, se han detectado deficiencias de control interno que se exponen a continuación.

Observación 1: Composición del Patrimonio PRODISA – BELGA.

Observación 2: Falta de aplicación de los recursos del Patrimonio del Fondo de Crédito de PRODISA –BELGA

Observación 3: Aportes en defecto

La Paz, 3 de diciembre de 2012