



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-538/2018**
UAI-INF-03/2018

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE DESARROLLO DEL SISTEMA FINANCIERO Y DE APOYO AL SECTOR PRODUCTIVO – FONDESIF, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

Ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gestión 2018

Objetivos del Examen

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con la presentación de los Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo, al 31 de diciembre de 2017, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.

Objeto del Examen

Los registros, estados financieros y documentación respaldatoria, emitidos en el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo (FONDESIF) por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, los procesos y procedimientos que tiene relación directa con dicha documentación, así como los controles internos incorporados a ellos.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo (FONDESIF), al 31 de diciembre de 2017, se emitió el Informe Opinión del Auditor Interno FSF-UAI-INF- 536/2018 UAI-INF-02/2018 de 28 de febrero de 2018 respecto a la confiabilidad de los mismos, y el presente informe sobre control interno, en el que se describen las siguientes deficiencias:

- 2.1 Fondos en Administración de antigua data.
- 2.2 Acciones de Administración prescritas.
- 2.3 Devolución de Recursos de Asistencia Técnica apropiadas provisionalmente a cuentas por pagar
- 2.4 Depósito a Plazo Fijo en Dólares Bloqueado.
- 2.5 Seguimiento oportuno a las demandas interpuestas de procesos ejecutivos de estructura monitoria.
- 2.6 Bienes que no forman parte del Resumen de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2017.



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-538/2018**
UAI-INF-03/2018

- 2.7 Documentación de respaldo que deber ser adjunta a los comprobantes de activación de cartera de los Subprogramas 02, 03 y 04, del Programa de Vivienda Social y Solidaria.
- 2.8 Saldos de cartera pendiente de activación no instruida por el FONDESIF no conciliados con las EIF's.
- 2.9 Falta de conciliación del monto activado y por activar entre la Dirección de Seguimiento y Control y la Dirección de Financiamiento y Gestión Crediticia.
- 2.10 Ausencia de Conciliaciones entre el FONDESIF y la Agencia Estatal de Vivienda – AEVI.

Consideramos que la aplicación de las recomendaciones contribuirán a una optimización de los procedimientos y a la consiguiente mejora de la eficacia, eficiencia y economía en las operaciones de la entidad.

La Paz 28 de febrero de 2018

CBC/GEP/CMC/FGE
C.C.Dirección General Ejecutiva
Contraloría General del Estado
Ministerio de Planificación del Desarrollo
Auditoría Interna