



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “AUDITORÍA AL SISTEMA DE PRESUPUESTOS”

Cite: FSF-UAI-INF-3605/2018
UAI-INF-014/2018

ANTECEDENTES

En cumplimiento a Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna se ha efectuado el Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “Auditoría al Sistema de Presupuestos”.

OBJETO

El objeto del seguimiento lo constituye las recomendaciones pendientes de implementación del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “Auditoría al Sistema de Presupuestos”, expuestas en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-2871/2017 UAI-INF-22/2017 “Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 Auditoría al Sistema de Presupuestos”, así como el Formato 2, sobre la aceptación de recomendaciones y cronograma sobre la implantación de las recomendaciones y documentación de respaldo del cumplimiento de las recomendaciones.

OBJETIVO

Los objetivos del seguimiento fueron:

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones pendiente de implementación formuladas en el Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “Auditoría al Sistema de Presupuestos”.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas “Formato 2” reportado en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-2871/2017 UAI-INF-22/2017 “Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 Auditoría al Sistema de Presupuestos”.



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESULTADOS

De acuerdo a los resultados del segundo seguimiento al Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “Auditoría al Sistema de Presupuestos”, se concluye que fue implantada la recomendación que quedó pendiente de cumplimiento en el primer seguimiento “Informe *FSF-UAI-INF-2871/2017 UAI-INF-22/2017*”.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 100%

No. RECOM.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Falta de evaluación del Presupuesto de Recursos y Gastos.	5	x	-	-
TOTAL		1	1	0	0
PORCENTAJE		100%	100%	0%	0%

Es cuanto informamos a su autoridad, para los fines consiguientes.

La Paz, 13 de diciembre de 2018