



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

## RESUMEN EJECUTIVO

INFORME  
FSF-UAI-INF-1685/2023  
UAI-INF-INT-013/2023

### REFORMULACIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA Gestión 2023

#### I. Objetivo de gestión de la UAI

Realizar actividades de control interno posterior en el marco del Art. 15 de la Ley 1178, orientados al logro de los objetivos Institucionales y a la disolución del FONDESIF

- a) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del FONDESIF al 31 de diciembre de 2021 y 2022.
- b) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del FONDESIF al 31 de diciembre de 2023.
- c) Auditoría de Cumplimiento del Artículo 19 de la Ley de Propiedad y Crédito Popular N°1864 y Artículo 13 del Decreto Supremo N°25338 en lo que respecta a la otorgación de recursos para asistencia técnica a favor de la Cooperativa de Ahorro y Crédito "El Churqui" Ltda.
- d) Auditoría de Cumplimiento sobre las Cuentas por Cobrar de Corto Plazo y de Gestiones Anteriores del FONDESIF al 30 de junio de 2020".
- e) Revisión de la aplicación de los procedimientos para evitar la doble percepción de remuneraciones por concepto de ingresos como servidor público o consultor de línea por la gestión 2022
- f) Relevamiento de Información a "Inconsistencias y Observaciones dentro del Proceso de Contratación FSF-CM NO.014/2023 – Servicio de Foliación Documental".
- g) Relevamiento de Información Específico al cumplimiento de las Resolución N° CGE/112 de 21 de diciembre de 2022.
- h) Relevamiento de Información Específico a los "Desembolsos de terrenos del Programa de Vivienda Social y Solidaria - PVS"
- i) Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del "Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de Registros y EE.FF. del FONDESIF al 31 de diciembre de 2021"
- j) Segundo Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del "Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de Registros y EE.FF. del FONDESIF al 31 de diciembre de 2020"
- k) Primer Seguimiento a la revisión anual sobre la posible existencia de doble percepción de sueldos con alcance del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- l) Primer Seguimiento a las recomendaciones reportadas en el informe de control interno emergente de la auditoría al Programa 32109 – TGN IX "Programa de Reconversión Productiva y Comercial, al 31 de diciembre de 2020".
- m) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa al "Programa Maquicentros y Encadenamiento Productivo" financiado con recursos del Viceministerio de Comercio Interno y Exportaciones, al 31 de diciembre de 2017.
- n) Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Externa al "Programa Maquicentros y Encadenamiento Productivo" financiado con recursos del Viceministerio de Comercio Interno y Exportaciones, al 31 de diciembre de 2016.
- o) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 34104 "Contrato de Gestión de Recursos Residuales del Fideicomiso Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS)", al 31 de diciembre de 2020.
- p) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 52101 – España I "Microcréditos", al 31 de diciembre de 2020.
- q) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 13103 – PASA V "Programa de Seguridad Alimentaria", al 31 de diciembre de 2020.
- r) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 13101 – PASA III - IV "Programa de Seguridad Alimentaria", al 31 de diciembre de 2020.



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

- s) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 33101 – FOTOVOLTAICOS "Proyectos de Electrificación Rural con Sistemas Fotovoltaicos, Picocentrales Hidroeléctricas, Microcentrales hidroeléctricas, Densificación de Redes de Usos Productivos y Otras Iniciativas", al 31 de diciembre de 2020.
- t) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 "Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales", al 31 de diciembre de 2020.
- u) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32103 "Fondo de Crédito para Pequeños Productores Agropecuarios", al 31 de diciembre de 2020.
- v) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 36104 "Programa Crediticio Campesino – PCC" y "Programa Crediticio para la Mecanización del Agro - PCMA", al 31 de diciembre de 2020.
- w) Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 36101 Programa de Mecanización "PROMECC", al 31 de diciembre de 2020.

La Paz, 28 de junio de 2023

  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
FONDESIF  
Mat. Prof. CAUB 15774 - CAULP 5763

AMP/jcd  
C.c. Archivo UAI  
C.c. DGE  
C.c. Contraloría General del Estado  
Anexos adjuntos