



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Actividades N°** : FSF-UAI-INF-1892/2023 UAI-INF-IA-002/2023
- Correspondiente** : Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, correspondiente al primer semestre de la gestión 2023.
- Por el período** : Comprendido entre el 1° de enero al 30 de junio de 2023.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento a lo establecido en el Art. 15° de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales de fecha 20 de julio de 1990, y de acuerdo a la NAG N° 304.07 aprobada y actualizada por la Resolución CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, presento a su autoridad el informe con los resultados de las actividades realizadas en el primer semestre de la gestión 2023, programadas para dicha gestión en el POA de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo (FONDESIF), considerando la respectiva reformulación de la citada programación.
- Objetivo del informe** : El objetivo del presente documento es informar a la Máxima Autoridad Ejecutiva del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo y a la Contraloría General del Estado de acuerdo a los artículos 15° y 42°, inciso b) de la Ley 1178, sobre los resultados alcanzados por la Unidad de Auditoría Interna en el primer semestre de la gestión 2023, en el cumplimiento de su Programa Operativo Anual.
- Objeto del informe** : Actividades programadas y las actividades no programadas que fueron desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna, durante el período comprendido entre el 1° de enero al 30 de junio de 2023.

### Resultados del Informe de Actividades

#### Auditorías programadas

De acuerdo a nuestro Programa Operativo Anual de la gestión 2023, se programó un total de 4 (cuatro) auditorías, de las cuales dos (2) fueron concluidas en su integridad hasta el primer semestre de la gestión 2023 y dos (2) se encuentran en proceso de ejecución.

#### Informes Internos y/o Pronunciamientos

Para la gestión 2023, se programó un (1) Pronunciamiento correspondiente a la "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", el mismo a la fecha se encuentra ejecutado.

#### Seguimientos programados

De acuerdo a nuestro Programa Operativo Anual 2023, se programaron quince (15) seguimientos, de los cuales durante el primer semestre de la gestión 2023, se concluyeron en su totalidad.

#### Relevamientos de Información

De acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2023, se programaron tres (3) Relevamientos de Información, los cuales durante el primer semestre de la gestión 2023, se concluyeron en su totalidad.

#### Actividades no programadas

Las actividades no programadas se ejecutarán en el segundo semestre de la gestión 2023.



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

## **INDICADORES DE RENDIMIENTO**

De los controles y evaluaciones internas, se determinó el nivel de cumplimiento de los trabajos programados, dicho nivel se refleja en los indicadores formulados en el Programa de Operaciones Anual de la gestión 2023.

## **INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO**

Durante la gestión 2023 la Contraloría General del Estado no devolvió auditorías para su reformulación.

## **INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA LA GESTIÓN 2023**

La Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2023, ha establecido indicios de responsabilidad por la función pública.

## **INFORMES CIRCUNSTANCIADOS**

La Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2023, no ha emitido Informes Circunstanciados.

## **NOTAS ADMINISTRATIVAS**

La Unidad de Auditoría Interna del FONDESIF durante el primer semestre de la gestión 2023, ha emitido una nota administrativa.

## **CONCLUSIÓN**

Durante el primer semestre de la gestión 2023, no se han presentado situaciones que hubieran contradicho la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad, emitida por la Máxima Autoridad Ejecutiva del FONDESIF, habiendo recibido todo el apoyo necesario de la MAE para la ejecución de nuestro trabajo, en el marco de lo permitido en la coyuntura actual.

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

La Paz, 19 de julio de 2023

  
Lic. Amador Gustavo Morales Peñaranda  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
FONDESIF  
Mat. Prof. CAUB 15774 - CAULP 5768

AMP/jcd  
C.c. Archivo UAI