

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de seguimiento N°** : FSF-UAI-INF-703/2024 UAI-INF-SEG-002/2024
- Correspondiente al** : Primer Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-0119/2023 UAI-INF-001/2023 "Auditoría de Confiabilidad de Registros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, al 31 de diciembre de 2022".
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el cumplimiento de las nueve (9) recomendaciones reportadas en el Informe FSF-UAI-INF-0119/2023 UAI-INF-001/2023 de 16 de enero de 2023, trabajo que se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (Numeral 219 Seguimiento) y comprendió la evaluación de la documentación de respaldo, considerando los periodos y actividades establecidas en el Formato II "Cronograma de Implantación de las Recomendaciones".
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo a instrucciones impartidas por la Unidad de Auditoría Interna del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo - FONDESIF, mediante Memorándum FSF-UAI-MEMO-N°005/2023 FSF-UAI-MEM-60/2024 de fecha 01 de marzo 2024.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el cumplimiento de las nueve (9) recomendaciones reportadas en el Informe FSF-UAI-INF-0119/2023 UAI-INF-001/2023 "Informe de Confiabilidad de Registros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el ejercicio terminado, al 31 de diciembre de 2022" y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento el Informe FSF-UAI-INF-0119/2023 UAI-INF-001/2023 de fecha 16 de enero de 2023, Formato I "Información sobre Aceptación de Recomendaciones", Formato II "Información sobre Implantación de Recomendaciones", la documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones.

Resultados del Seguimiento:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- Cuentas por pagar de antigua data (R.02)
- Correspondencia de gestiones anteriores recepcionadas por la Dirección de Seguimiento y Control pendientes de atención (R.03).
- Proyectos con culminación de plazo de ejecución (R.04)
- Depósitos no Identificados (R.05)
- Documentos de Valor (R.06)
- Bienes de consumo registrados como activos fijos (R.07)
- Ausencia de evaluaciones periódicas al Programa Operativo Anual (R.08)
- Actividades de cierre (R.09).

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- Cuentas por Cobrar de Antigua data (R.01).

2. CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, habiendo efectuado el Primer Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-0119/2023 UAI-INF-001/2023 sobre aspectos del Control Interno emergentes del Informe de Confiabilidad de Registros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el ejercicio terminado, al 31 de Diciembre de 2022, se concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de nueve (9) recomendaciones efectuadas en el informe, ocho (8) fueron cumplidas y una (1) no fue cumplida, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	8	88.89 %
Recomendaciones No Cumplidas	1	11.11 %
Total	9	100.00%

La Paz, 12 de abril de 2024



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

AMP/jcd
C.c. Archivo DGE-UAI