



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE ACTIVIDADES  
DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2012**

*Cite : FSF-UAI-INF-1601/2012  
UAI-INF- 09/2012*

**EJECUTADA EN CUMPLIMIENTO**

Norma de Auditoría Gubernamental N° 304.07, y Resolución CGR-1/045/2001 emitido por la Contraloría General del Estado que aprueba “Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de la UAI”.

**OBJETIVO**

Cumplimiento de las actividades incluidas en el POA 2012 de la Unidad de Auditoría Interna del FONDESIF, durante el primer semestre.

**OBJETO**

Los Informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna del FONDESIF y los papeles de trabajo de los exámenes de auditoría en proceso, durante el primer semestre 2012.

**RESULTADOS**

- ✓ De dos (2) actividades programadas para el primer semestre de 2012, se cumplió el 100%
- ✓ Se realizaron tres (3) actividades No programadas, de las cuales una fue concluida y dos están en proceso de ejecución.
- ✓ Se realizó dos (2) Informes Circunstanciados.

El detalle se expone en el siguiente cuadro:



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

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

<b>POA DE LA GESTION 2012</b>							
<b>RESULTADOS DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2012</b>							
EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS							
N°	ACTIVIDADES	Situación del examen	N° de informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGE		
					Nota	Fecha D/M/A	N° Registro
1	<b>CONFIABILIDAD</b> Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del FONDESIF al 31/12/2011	Ejecutado	<b>OPINION</b> FSF-UAI-INF-290/2012 Cite: UAI-INF-02/2012	28/02/2012	FSF-UAI-NE-514/2012 Cite UAI-NE-003/2012	28/02/2012	3199
2	<b>EVALUACION DE CONTROL INTERNO</b> Emergente del examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del FONDESIF al 31/12/2011	Ejecutado	FSF-UAI-INF-293/2012 Cite UAI-INF-03/2012				
<b>ESPECIALES</b>							
3	Auditoría especial al patrimonio institucional FONDESIF – PRAEDAC, cuenta 310140113102020011	Ejecutado	FSF-UAI-INF-1015/2012 Cite UAI-INF-06/2012	23/05/2012	FSF-UAI-NE-1306/2012 Cite UAI-NE-017/2012	23/05/2012	7863
EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS							
1	Auditoría Especial Remuneraciones del Coordinador del SP2 BID/1098 SF-BO que Sobrepasan los Niveles Establecidos por las Gestiones 2008 al 2010	EN PROCESO INFORME PRELIMINAR					
2	Auditoría Especial sobre el Pago de Sueldos a Ex Coordinadora del SP2 BID/1098 SF-BO Con Recursos del FONDESIF, en el Periodo de Agosto a Diciembre 2008.	EN PROCESO INFORME PRELIMINAR					
3	Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe FSF-UAI-INF-1230/2010 Cite UAI-INF-005/2010 relativo a deficiencias de control interno como resultado de la auditoría de confiabilidad de Registros y EEFF del FONDESIF al 31/12/2009	Ejecutado	FSF-UAI-INF-1372/2012 Cite UAI-INF-07/2012	29/06/2012			
<b>EJECUCIÓN DE INFORMES CIRCUNSTANCIADOS</b>							
1	** DESIGNACIÓN EN CARGO QUE NO FIGURA EN LA ESTRUCTRA ORGANIZACIONAL DEL FONDESIF * SALARIOS Y HONORARIOS INCONSISTENTES CON NIVELES DE LA ESCALA SALARIAL APROBADA Y VIGENTE	Ejecutado	FSF-UAI-INF-442/2012 Cite UAI-INF-04/2012	14/03/2012	FSF-UAI-NE-631/2012 Cite UAI-NE-04/2012	14/03/2012	4185
2	HONORARIOS A CONSULTORES DE LINEA DEL SUBPROGRA. A 2 BID 1098/SF-BO POR LAS GESTIONES 2004 AL 2010	Ejecutado	FSF-UAI-INF-645/2012 Cite UAI-INF-05/2012	04/04/2012	FSF-UAI-NE-880/2012 Cite UAI-NE-09/2012	04/04/2012	5358

La Paz, 18 de julio de 2012.