



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

**Cite: FSF-UAI-INF-724/2013**  
**UAI-INF- 04/2013**

**PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME FSF-UAI-INF-293/2012 Cite UAI-INF-03/2012, “INFORME DE CONTROL INTERNO COMO RESULTADO DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE DESARROLLO DEL SISTEMA FINANCIERO Y DE APOYO AL SECTOR PRODUCTIVO (FONDESIF), POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011”.**

**EJECUTADA COMO ACTIVIDAD POR EXCEPCIÓN.**

### OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO

Los objetivos del seguimiento son:

- a) Verificar si las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Interna **FSF-UAI-INF-293/2012, Cite UAI-INF-03/2012**, han sido cumplidas e implantadas
- b) Verificar el cumplimiento de los plazos comprometidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones.

### OBJETO DEL SEGUIMIENTO

El Informe de Auditoría Interna **FSF-UAI-INF-293/2012 Cite UAI-INF-03/2012** relativo a “**INFORME DE CONTROL INTERNO COMO RESULTADO DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE DESARROLLO DEL SISTEMA FINANCIERO Y DE APOYO AL SECTOR PRODUCTIVO (FONDESIF), POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2011**”.

### RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

De acuerdo con los resultados del primer seguimiento al Informe de Auditoría Interna **FSF-UAI-INF-293/2012 Cite UAI-INF-03/2012** relativo a “**INFORME DE CONTROL INTERNO COMO RESULTADO DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE DESARROLLO DEL SISTEMA FINANCIERO Y DE APOYO AL SECTOR PRODUCTIVO (FONDESIF), POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2011**”, se concluye que, de veintisiete (27) recomendaciones reportadas en el informe de referencia; once (11) fueron satisfactoriamente implantadas, nueve (9) parcialmente implantadas y siete (7) no fueron implantadas, como se detalla a continuación:

RESULTADO		DETALLE	%
IMPLANTADA	11	2- 2.1- 4- 4.1- 5- 7- 8- 8.1- 10- 10.2- 12	40.74
PARCIALMENTE IMPLANTADA	9	3- 3.1- 5.1- 6- 8.2- 8.3 - 10.1- 11- 11.1	33.33
NO IMPLANTADA	7	1- 1.1- 1.2- 9- 9.1- 9.2- 9.3	25.93
<b>TOTAL RECOMENDACIONES</b>	<b>27</b>		<b>100.00</b>



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

#### **OTRAS DEFICIENCIAS DETECTADAS**

Como resultado del seguimiento se detectaron otras deficiencias que reportamos a continuación:

***Observación 13: Resoluciones Administrativas Anuladas Incorrectamente***

***Observación 14: Entrega de maquinaria Agrícola a Beneficiarios Diferentes, con Resoluciones Administrativas Duplicadas***

***Observación 15: Falta de evaluación sobre el cumplimiento de objetivos del POA Institucional***

La Paz, 17 de abril de 2013.