



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

RESUMEN EJECUTIVO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

PLANIFICACION ESTRATÉGICA GESTIONES 2015 Y 2016

1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA UAI.

- ✓ El fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.
- ✓ Emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- ✓ Apoyo a los funcionarios de la entidad en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados.
- ✓ La prevalencia del principio de legalidad en la administración de la entidad.
- ✓ Contribución de la UAI para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.

2. ESTIMACION DE LOS OBJETIVOS DE GESTION Y ACTIVIDADES RELACIONADAS

EATIMACION DE LOS OBJETIVOS DE GESTION	ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTION
2015	
Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del FONDESIF al 31/12/2014.	✓ Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del FONDESIF al 31/12/2014.
Dos informes de Auditoría Especial.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Auditoría Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas ✓ Auditoría Especial al Cumplimiento del Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Planificación del Desarrollo y el FONDESIF de 31/08/2009; y del Adendum Modificatorio al Contrato de Fideicomiso de 15/01/2010 - PROGRAMA DE APOYO CREDITICIO A PEQUEÑAS UNIDADES DE COMERCIO Y SERVICIOS – PAC PUCS
Un informe evaluación SAYCO	✓ Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones
Un informe Auditoría Operativa	✓ Auditoría Operativa al proceso de liquidación y cobro de saldos de cartera del PROMEC a personas Individuales.
Un informe sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas informe de auditoría interna.	✓ Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe Auditoría Interna FSF-UAI-INF-338/2014 Cite UAI-INF-03/2014 "Informe de Control Interno como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del FONDESIF al 31/12/2013".
2016	
Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del FONDESIF al 31/12/2015.	✓ Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del FONDESIF al 31/12/2015.
Cuatro informes de Auditoría Especial.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Auditoría Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas ✓ Auditoría Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de Recuperación y Transferencia Definitiva de Recursos Financieros del Fondo Rotatorio del Proyecto de Comercialización Rural – entre el VIPFE y el FONDESIF de 29/10/2004 - PROYECTO CANADÁ – PROCOR ✓ Auditoría Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional entre el VIPFE y el FONDESIF de 01/04/2005 - PROGRAMA BÉLGICA - FONDO ROTATIVO MINERO ✓ Auditoría Especial al Cumplimiento del Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Hacienda (actual Economía y Finanzas Públicas) y el FONDESIF de 19/09/2007 - PROGRAMA DE REPOBLAMIENTO GANADERO BOVINO
Un informe sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas informe de auditoría interna.	✓ Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe Auditoría Interna FSF-UAI-INF-3031/2012 Cite UAI-INF-10/2012 "Auditoría especial al patrimonio institucional del FONDESIF PRODISA – BELGA, por el periodo del 10 de abril de 2007 al 31 de diciembre de 2011".



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

RESUMEN EJECUTIVO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2015

3. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

DISOLUCIÓN DEL FONDESIF

A la fecha existe incertidumbre respecto a la continuidad de las operaciones del FONDESIF como “Entidad en Marcha”, debido a la promulgación del **Decreto Supremo 28999 de 1 de enero de 2007** que, dispone la **disolución gradual del FONDESIF hasta su liquidación definitiva**; en un plazo no mayor a un año calendario a partir del 01/01/2007, y estipula se transfieran recursos, programas, líneas de financiamiento, activos y otros del FONDESIF al BANCO DE DESARROLLO PRODUCTIVO S.A.M. (BDP). Asimismo, el DS. 28999, prohíbe al FONDESIF realizar actividades y operaciones similares o paralelas a las autorizadas al BANCO DE DESARROLLO PRODUCTIVO (BDP), cuyo Artículo 3, estipula que el BDP, realizará a su costo, auditorías y evaluaciones técnico-legales sobre las operaciones del FONDESIF.

En las gestiones 2007 al 2008 el Gobierno ha emitido dos Decretos Supremos Transitorios *Nº 29395 y Nº 29872 de 28/12/2007 y 24/12/2008 que sucesivamente amplían por un (1) año calendario el plazo dispuesto en el Decreto Supremo Nº 28999*, esta situación causa incertidumbre respecto a si la entidad tendrá vigencia suficiente para alcanzar los objetivos señalados en dichas disposiciones y hacer frente a sus compromisos y obligaciones. A la fecha no existe disposición legal que desvirtúe que el FONDESIF debe acogerse a una Disolución Gradual hasta su Liquidación Definitiva o que restituya sus funciones de carácter indefinido, por lo que en atribución a los Contratos de Fideicomiso y otros documentos legales continua administrando los programas y proyectos. La fecha probable para la transferencia de estas operaciones o tiempo definido para el proceso de liquidación definitiva del FONDESIF, **no depende** de la predisposición del FONDESIF, sino del **Banco de Desarrollo Productivo** consecuentemente, desconocemos los posibles efectos si los hubiese, de lo comentado en este acápite.

Nombre de la entidad tutora:

Ministerio de Planificación del Desarrollo

Nombre de las entidades sobre las que ejerce tuición:

El FONDESIF, no tiene entidades bajo tuición.

Objetivos estratégicos y de gestión del FONDESIF.

Desde la gestión 2007 el FONDESIF se encuentra a la espera que el Banco de Desarrollo Productivo (BDP) solicite y tramite legalmente la transferencia de programas, proyectos y activos a cargo del FONDESIF, en atribución a lo dispuesto en el DS 28999 de 01/01/2007, DS 29395 de 28/12/2007 y DS 29872 de 24/12/2008, sin embargo, dicha entidad financiera hasta la fecha no ha requerido oficialmente la transferencia de operaciones y activos que continúan a cargo de la administración del FONDESIF mediante contratos de fideicomiso.

Asimismo, el DS 28999 de 01/01/2007 establece la disolución gradual hasta la liquidación definitiva del FONDESIF; sin embargo, debido a que el BPD no ha decidido la transferencia de operaciones del FONDESIF; hasta la fecha no se ha emitido la norma legal que determine el tiempo para el proceso de liquidación definitiva de la entidad. Esta situación no le permite al FONDESIF proyectar una



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

RESUMEN EJECUTIVO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Planificación Estratégica Institucional a futuro, sólo ha elaborado el POA y presupuesto para la gestión fiscal 2015.

4. RECURSOS HUMANOS DE LA UAI

Nombre y apellidos del titular	Cecilia Uribe Nogales
Cargo Ocupado	Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
Título en Provisión Nacional	Licenciada en Ciencias Económicas y Financieras, otorgado por la Universidad Mayor de San Andrés.
Registro Colegio Profesional	Colegio de Auditores de La Paz Reg. LPZ- 0648 Colegio de Auditores de Bolivia Reg. CAUB – 1427 Instituto Internacional de Auditores Internos Reg. N° 963264
Registro Contraloría General del Estado	RAIG N° 00048-865
Funcionario de quien depende la UAI	Director General Ejecutivo del FONDESIF.
Personal con el que cuenta la UAI	Un Profesional contrato eventual

La Unidad de Auditoría Interna está conformada por un solo profesional permanente como titular de la UAI; no cuenta con personal de apoyo (secretaria, mensajero)

5. DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

A continuación se describen las auditorías a realizar:

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

N°	DETALLE	DIAS EFECTIVOS	FECHAS		MESES												
			INICIO	FINAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	
	AUDITORIAS PROGRAMADAS	460															
	Confiables																
1	Auditoría sobre la Confiables de los Registros y EEPF. Al 31/12/2014	134	2.01.15	31.03.15	-----	-----	-----										
	Especiales																
2	Auditoría Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas	30	8.05.15	30.06.15													
3	Auditoría Especial al Cumplimiento del Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Planificación del Desarrollo y el FONDESIF de 31/08/2009; y del Adendum Modificatorio al Contrato de Fideicomiso de 15/01/2010 - PROGRAMA DE APOYO CREDITICIO A PEQUEÑAS UNIDADES DE COMERCIO Y SERVICIOS - PAC PUCS	73	07.08.15	07.11.15													
	SAYCO																
4	Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones S.P.O.	52	01.04.15	31.05.15													
	Operativa																
5	Auditoría Operativa al Proceso de Liquidación y Cobro de Saldos de Cartera del PROMEC a PERSONAS INDIVIDUALES	107	01.06.15	31.08.15													
	Seguimientos																
6	Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe Auditoría Interna FSF-UAI-INF-338/2014 Cite UAI-INF-03/2014 "Informe de Control Interno como resultado de la Auditoría de Confiables de Registros y Estados Financieros del FONDESIF al 31/12/2013".	24	2.01.15	31.03.15	-----	-----	-----										
7	CIERRE PRESUPUESTARIO GESTION FISCAL 2015	40	04.12.15	31.12.15													
	NO PROGRAMADAS	153	2.01.15	31.12.15	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTAL DIAS EFECTIVOS	613															

La Paz, 30 de septiembre de 2014