



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

AUDITORIA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Cite: FSF-UAI-INF-1960/2014  
UAI-INF-13/2014

#### AUDITORIA AL SISTEMA DE ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

Ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2014

##### Objetivo del Examen

Evaluar la eficacia del Sistema de Organización Administrativa y los procedimientos de control interno incorporados a ellos.

##### Objeto del Examen

Documentación técnica, legal, administrativa y contable, que evidencie la implantación y funcionamiento del Sistema de Organización Administrativa en el FONDESIF.

##### RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la evaluación al Sistema de Organización Administrativa, se identificaron las siguientes deficiencias en cuanto a la implantación y ejecución de las operaciones vinculadas con este sistema:

**Observación 1:** *Falta de evidencia de revisión, actualización y difusión del Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa.*

**Observación 2:** *Omisión de procesos de análisis organizacional.*

**Observación 3:** *Diferencias entre cantidad de personal programado, presupuestado y requerido.*

**Observación 4:** *Deficiencias en la elaboración del Manuales*

**Observación 5:** *Falta de formalización de la definición de los canales y medios de comunicación*

**Observación 6:** *Falta de elaboración del plan de implantación del diseño institucional.*

La Paz, 4 de diciembre de 2014