



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Cite: FSF-UAI-INF-733/2015
UAI-INF-06/2015

AUDITORIA AL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES POR LA GESTIÓN 2014

Ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gestión 2015

Objetivos del Examen

Evaluar la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y los procedimientos de control interno incorporados a ellos, y si cuentan con las características establecidas en las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones.

Establecer si los objetivos institucionales responden a la misión del FONDESIF y se encuentran alineados al Plan Nacional de Desarrollo

Objeto del Examen

Lo constituye la documentación técnica, legal, administrativa y contable, que evidencie la implantación y funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones en el FONDESIF.

RESULTADOS DEL EXAMEN

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

Observación 1: Falta de aprobación y difusión del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones.

Observación 2: Falta de orden en la documentación del POA

Observación 3: Incumplimiento a cronograma para elaboración del POA y Anteproyecto del Presupuesto.

Observación 4: Objeción del Consejo Superior del FONDESIF para la presentación de la Planificación Estratégica.

Observación 5: Omisiones en la elaboración del POA

Observación 6: Información sobre la ejecución del POA

Observación 7: Evaluaciones del Programa de Operaciones Anual

La Paz 01 de junio de 2015