



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

AUDITORIA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Cite: FSF-UAI-INF-954/2015  
UAI-INF-07/2015

SEGUNDO 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 en cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental 301.03 inciso g) y la Resolución CGR-1/10/97.

#### OBJETIVO DEL EXAMEN

Los objetivos del seguimiento son:

- 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; así también determinar el cumplimiento de las ocho recomendaciones adicionales reportadas en el primer seguimiento.
- Verificar el cumplimiento de los plazos comprometidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones.

#### OBJETO DEL EXAMEN

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". Así como el Informe relativo al primer seguimiento **FSF-UAI-INF-724/2013 Cite UAI-INF-04/2013 de 17/04/2013** que incluye 8 recomendaciones adicionales.

#### RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado del segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del 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", y de las ocho (8) recomendaciones adicionales incluidas en el primer seguimiento Informe **FSF-UAI-INF-724/2013 Cite UAI-INF-04/2013 de 17/04/2013**; que suman un total de **veinte cuatro (24)** recomendaciones; se evidenció que; **diecinueve (19)** recomendaciones fueron implantadas, **cinco (5)** recomendaciones se consideran no aplicables, como se detalla a continuación:

RESULTADO	N°	DETALLE	%
IMPLANTADA	19	1 - 1.1 - 1.2 - 5 - 8.2 - 8.3 - 9 - 9.1 - 9.2 - 9.3 - 10.1 - 11 - 11.1 - 13 - 13.1 - 13.2 - 14 - 14.1 - 14.2	79.17
NO APLICA	5	3 - 3.1 - 6 - 15 - 15.1	20.83
TOTAL	24		100.00

La Paz, 15 de julio de 2015