



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-239/2015
UAI-INF-03/2015

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 2014 Y 2013.

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

Objetivos del Examen

Emitir una opinión respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.

Objeto del Examen

Los registros, estados financieros y documentación respaldatoria, emitidos en el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo (FONDESIF) por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo (FONDESIF), por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se emitió el Informe Opinión del Auditor Interno FSF-UAI-INF-238/2015, Cite UAI-INF-002/2018 de 27 de febrero de 2015 respecto a la confiabilidad de los mismos, y el presente informe sobre control interno, en el que se describen las siguientes deficiencias:

Observación 1: Deficiencias en subsidio de lactancia

Observación 2: Deficiencias en Viáticos

Observación 3: Falta de correlatividad en numeración de formulario “Detalle de viaje, cálculo de viáticos y otros gastos”

Observación 4: Deficiencias en apropiación de cuentas

Observación 5: Deficiencias presentadas en Recursos Subordinados del Programa PASA V



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-239/2015
UAI-INF-03/2015

Observación 6. Saldos diferentes Programa APSA

Observación 7. Diferencias de saldos de fuentes de financiamiento

Observación 8. Observaciones en Cuentas contables de Bancos

Observación 9. Descargos de Fondos en Avance

Observación 10. Deficiencias en Activos Fijos

Observación 11. Títulos en Custodia vencidos

Observación 12. Omisiones y errores en cuentas contables del Fideicomiso PVS 2° - Bolivianos

DEFICIENCIAS RECURRENTE DE LA GESTION ANTERIOR

✓ *Observación: Informe de Abogados*

✓ *Observación: Deficiencias en la contabilización de Aportes por Pagar*

✓ *Observación: Deficiencias en la contabilización de ingresos*

✓ *Observación: Inexacta imputación contable - Partidas Pendientes de Imputación*

✓ *Observación: Diferencias emergentes de la confirmación de saldos*

La Paz 27 de febrero de 2015