



Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero  
y Apoyo al Sector Productivo  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**INFORME No. FSF-UAI-INF-223/2016**  
**UAI-INF-03/2016**

**INFORME DE CONTROL INTERNO**

Informe No. FSF-UAI-INF-223/2016 UAI-INF-03/2016 Informe de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, al 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento a los artículos 15º y 27 inciso e) de la Ley 1178 y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del FONDESIF correspondiente a la gestión 2016.

El objetivo del Examen es 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.

El objeto del Examen está constituido por 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 2015.

Como resultado del Examen de 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 2015, se determinaron deficiencias de control interno, que se considera oportuno informar, para conocimiento y acción correctiva inmediata por lo que la Unidad de Auditoría Interna considera necesario tomar en cuenta las siguientes recomendaciones:

**2.1. Diferencias de Saldos en el Programa de Mecanización – PROMEC**

**2.2. Inadecuada Modificación al Reglamento PCO-DJBR**

**2.3. Deficiencia en la presentación del Formulario 110 DD.JJ.**

**2.4. Planilla Impositiva no adjunta en los Comprobantes Contables de Pago de Sueldos y Salarios**

**2.5. Deficiencias en la revisión a la partida 22210 “Viáticos por Viajes al Interior del País”**

**2.6. Deficiencias en la revisión a la partida 25220 “Consultorías Individual de Línea”**

**2.7. Informe Mensual de Actividades, Formulario Pago de Contribuciones al SIP y Formulario 610 RC-IVA (Trimestral) archivados separados a los Comprobantes Contables**



**Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero  
y Apoyo al Sector Productivo  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

- 2.8. Deficiencias en los Procesos de Contratación de los Consultores Individuales de Línea.**
- 2.9. Deficiencias en la revisión a la Partida 25230 Auditorías Externas**
- 2.10. Deficiencias en el consumo de gasolina**
- 2.11. Inadecuado control en la revisión del Form - 110 Declaración Jurada para la presentación de Notas Fiscales (Pago de Refrigerios)**
- 2.12. Activos Fijos revalorizados no dados de Baja**
- 2.13. Equipos Contra Incendios sin Considerar la Depreciación**
- 2.14. Deficiencias en el proceso de Contratación de Bienes.**
- 2.15. Equipo de Computación sin documentación de respaldo**
- 2.16. Amortización de Intangibles**
- 2.17. Inventario de Materiales y Suministros al 31/12/2015**
- 2.18. Apropiación Inadecuada de Partidas Presupuestarias**
- 2.19. Equipo de Computación no considerado en el Reporte de Activos al 31/12/2015.**
- 2.20. Deficiencias en la Declaraciones Juradas de Impuestos**

La Paz, 29 de febrero 2016

NFR/