



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

RESUMEN EJECUTIVO

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 “AUDITORÍA AL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES”

*Cite: FSF-UAI-INF-2934/2017
UAI-INF-024/2017*

ANTECEDENTES

En cumplimiento al Programa Operativo Anual Reprogramado de la Unidad de Auditoría Interna gestión 2017 y Memorándum FSF-UAI-M-N°039/2017, de la Jefatura de Auditoría Interna, se efectuó el primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 2015.

OBJETO DEL EXAMEN

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 de 7 de diciembre de 2016, referido a la Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 2015, así como los Formatos 1 y 2, sobre la aceptación de recomendaciones y cronograma sobre la implantación de las recomendaciones y documentación de respaldo del cumplimiento de las recomendaciones.

OBJETIVO DEL EXAMEN

Los objetivos del seguimiento son:

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas “Formato 2” reportado en el Informe FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 de 7 de diciembre de 2016.

RESULTADOS DEL EXAMEN

De acuerdo a los resultados del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna cite: FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 2015, se concluye que, de ocho (8) recomendaciones, dos (2) fueron cumplidas, cinco (5) no cumplidas y una (1) no aplicable.



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

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 25%
- Recomendaciones No Cumplidas 63%
- Recomendaciones No Aplicables 12%

No. INFORME SEGUIMIENTO	OBSERVACION	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APPLICABLE
2.1	Falta de documentación en la elaboración del POA.	1	X		
2.2	Inadecuada formulación de los Objetivos.	2		X	
2.3	Ausencia de Indicadores de Eficiencia.	3			X
2.4	Deficiencias en la elaboración de indicadores	4		X	
2.5	Falta de seguimiento periódico del POA 2015	5	X		
2.6	Falta de Información respecto a la Evaluación al POA.	6		X	
2.7	Inconsistencias entre documentos.	7		X	
2.8	Falta de documentación que respalde la ejecución de los objetivos.	8		X	
TOTAL		8	2	5	1
PORCENTAJE		100%	25%	63%	12%

Es cuanto informamos a su autoridad, para los fines consiguientes.

La Paz, 19 de diciembre de 2017