



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-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “AUDITORÍA AL SISTEMA DE PRESUPUESTOS”

Cite: **FSF-UAI-INF-2871/2017**
UAI-INF-022/2017

ANTECEDENTES

En cumplimiento al Programa Operativo Anual Reprogramado de la Unidad de Auditoría Interna gestión 2017 y Memorandum FSF-UAI-M-N°038/2017, de la Jefatura de Auditoría Interna, se efectuó el primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “Auditoría al Sistema de Presupuestos”.

OBJETO DEL EXAMEN

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016 de 28 de diciembre de 2016, referido a la Auditoría al Sistema de Presupuestos, 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 Presupuestos.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas “Formato 2” reportado en el Informe FSF-UAI-INF-2405/2016 UAI-INF-022/2016, de 28 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-2405/2016 UAI-INF-022/2016 “Auditoría al Sistema de Presupuesto”, se concluye que, de cinco (5) recomendaciones, cuatro (4) fueron cumplidas y una (1) no cumplida.



**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 80%
- Recomendaciones No Cumplidas 20%

No. INFORME SEGUIMIENTO	OBSERVACION	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA
2.1	Falta de aprobación y difusión del Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto.	1	X	
2.2	Incumplimiento al Cronograma Institucional respecto a la Formulación del Presupuesto.	2	X	
2.3	Inconsistencias de Memorias de Cálculo de Recursos.	3	X	
2.4	Falta de seguimiento del Presupuesto de Gastos.	4	X	
2.5	Falta de evaluación del Presupuesto de Recursos y Gastos.	5		X
TOTAL		5	4	1
PORCENTAJE		100%	80%	20%

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

La Paz, 13 de diciembre de 2017