



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-2384/2016 UAI- INF-021/2016 AUDITORÍA AL SISTEMA DE TESORERÍA POR LA GESTIÓN 2015 Y EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 2 ENERO AL 31 DE JULIO.**

*Cite:* **FSF-UAI-INF-2997/2017**  
**UAI-INF-026/2017**

#### **ANTECEDENTES**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna e instrucciones impartidas por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna mediante Memorándum FSF-UAI-M-N°037/2017 de fecha 29 de septiembre de 2017, se efectuó el primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI- INF-2384/2016 UAI-INF-021/2016 Auditoría al Sistema de Tesorería por la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 enero al 31 de julio.

#### **OBJETO DEL EXAMEN**

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría cite: FSF-UAI-INF-2384/2016 UAI-INF-021/2016 de 23 de diciembre de 2016, referido a la Auditoría al Sistema de Presupuestos por la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 enero al 31 de julio, 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 Tesorería por la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 enero al 31 de julio.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas “Formato 2” reportado en el Informe FSF- UAI-INF-2384/2016 UAI-INF-021/2016, de 23 de diciembre de 2016.



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

De acuerdo a los resultados del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna cite: FSF-UAI-INF-2384/2016 UAI-INF-021/2016 Auditoría al Sistema de Tesorería por la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 enero al 31 de julio del 2016, se concluye que, de cuatro (4) recomendaciones, tres (3) fueron cumplidas y una (1) no cumplida.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 75%
- Recomendaciones No Cumplidas 25%

No. INFORME SEGUIMIENTO	OBSERVACION	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA
2.1	Falta de aprobación y difusión del Reglamento Especifico del Sistema de Tesorería	1	X	
2.2	Inadecuada elaboración de programaciones periódicas de las recaudaciones y pagos o desembolsos	2	X	
2.3	Documentación de respaldo de los desembolsos no es inutilizada	3	X	
2.4	Elaboración de Conciliaciones Bancarias por el Responsable de Presupuesto y Contabilidad	4		X
<b>TOTAL</b>		4	3	1
<b>PORCENTAJE</b>		<b>100%</b>	<b>75%</b>	<b>25%</b>

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

La Paz, 28 de diciembre de 2017