



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-337/2017 UAI-INF-03/2017 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 2016.

Cite: FSF-UAI-INF-566/2018
UAI-INF-004/2018

ANTECEDENTES

En cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna, se efectuó el primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 *“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 2016”*.

OBJETO

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría cite: FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 de 1 de marzo de 2017, referido al *“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 2016”*, 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

Los objetivos del seguimiento son:

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el 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 2016.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas “Formato 2” reportado en el Informe FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 de 1 de marzo de 2017.



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESULTADOS

De acuerdo a los resultados del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna cite: FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 *“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 2016”*, se concluye que, de cuatro (18) recomendaciones, trece (13) fueron cumplidas y cinco (5) no cumplidas.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 72%
- Recomendaciones No Cumplidas 28%

No. INFORME	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA
2.1	Ausencia de procedimientos de control para la verificación del cumplimiento de cláusulas contractuales relacionadas al pago de salarios al personal eventual	1	X	
2.2	Fondo en avance que supera el límite establecido	2	X	
2.3	Retraso en la emisión del memorándum de designación de la comisión de calificación para el proceso de contratación de servicios de auditoria externa	3	X	
2.4	Inconsistencias entre la información expuesta en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES) y el Documento Base de Contratación.	4	X	
2.5	Presentación de Formulario fuera del plazo establecido	5	X	
2.6	Inconsistencia de información entre registros contables y registros auxiliares correspondientes al Programa BBA	6	X	
2.7	Inconsistente registro de los saldos recuperados del Programa BBA	7	X	
2.8	Partidas de antigua data expuestas en Cuentas por Cobrar	8		X
2.9	Diferencia en el registro de la Depreciación del Periodo	9	X	
2.10	Incumplimiento al Instructivo de cierre	10	X	
2.11	Cuentas por pagar de antigua data mantenidas en la cuenta 251640101001020011 Cuentas por Pagar - Dólares Americanos	11		X
2.12	Inconsistencia de Información generada en la Dirección Seguimiento y Control	12		X
2.13	Diferencias entre reportes de la DSC y las Entidades Financieras respecto a la recuperación de la cartera	13	X	
2.14	Ausencia de conciliaciones entre la DSC y las Entidades Financieras	14	X	



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

No. INFORME	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA
2.15	Sistema de Información Financiera no adecuado al Programa de Vivienda Social y Solidaria	15		X
2.16	Inconsistencia de reportes de Procesos Judiciales del Programa de Vivienda Social y Solidaria	16	X	
2.17	Inconsistencia de información entre el reporte de cartera y la verificación insitu	17	X	
2.18	Falencias en el Sistema de Administración y Seguimiento de Cartera (Khunu)	18		X
TOTAL		18	13	5
PORCENTAJE		100%	72%	28%

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

La Paz, 01 de marzo de 2018