



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA CITE: 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”

Cite: FSF-UAI-INF-567/2018
UAI-INF-005/2018

ANTECEDENTES

En cumplimiento a Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna se ha efectuado el Segundo Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría 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”.

OBJETO

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-338/2017 UAI-INF-04/2017 de 1 de marzo de 2017, referido al “Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Cite: 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”, así como el Formato 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 Auditoría 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”.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas “Formato 2” reportado en el Informe de Auditoría FSF-UAI-



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INF-338/2017 UAI-INF-04/2017 “Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Cite: 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”, de 1 de marzo de 2017.

RESULTADOS

De acuerdo a los resultados del segundo seguimiento al Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-223/2015 UAI-INF-003/2015 "Informe de Control Interno como Resultado de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo (FONDESIF), por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre 2015", se concluye que, de nueve (9) recomendaciones no implantadas en el primer seguimiento “Informe **FSF-UAI-INF-338/2017 UAI-INF-03/2017**”; seis (6) fueron implantadas, dos (2) no fueron implantadas y una (1) es no aplicable.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 67%
- Recomendaciones No Cumplidas 22%
- Recomendaciones No Aplicables 11%

No. RECOM.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Diferencias de saldos en el Programa de Mecanización - PROMEC	1	x	-	-
2.2	Planilla Impositiva no se adjunta en los Comprobantes Contables de Pago de Sueldos y Salarios	4	x	-	-
2.3	Deficiencias en la revisión a la partida 22210 “Viáticos por Viajes al Interior del País	5	x	-	-
2.4	Informe mensual de Actividades, Formulario Pago de Contribuciones al SIP y Formulario 610 RC-IVA (Trimestral) archivados separados a los Comprobantes Contables	7	-	-	x
2.5	Deficiencias en los Procesos de Contratación de los Consultores Individuales de Línea	8	x	-	-
2.6	Deficiencias en el consumo de gasolina	10	-	x	-
2.7	Activos Fijos revalorizados no dados de Baja	12	x	-	-
2.8	Equipos Contra Incendios sin considerar la depreciación	13	-	x	-
2.9	Deficiencias en las Declaraciones	20	x	-	-



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

No. RECOM.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
	<i>Juradas de Impuestos</i>				
TOTAL		9	6	2	1
PORCENTAJE		100%	67%	22%	11%

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

La Paz, 01 de marzo de 2018