



RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA CITE: FSF-UAI-INF-1039/2016 UAI-INF-10/2016 “AUDITORIA OPERATIVA AL PROCESOS DE CONTROL DE CARTERA EN MORA DEL PROGRAMA DE VIVIENDA SOCIAL Y SOLIDARIA PVS”

Cite: FSF-UAI-INF-1936/2018
UAI-INF-009/2018

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-1039/2016 UAI-INF-10/2016 “*Auditoria Operativa al Procesos de Control de Cartera en mora del Programa de Vivienda Social y Solidaria PVS*”.

Mediante nota FSF-DAA-NI-1066/2018 de 19 de junio de 2018, el Director General Ejecutivo, remite a la Unidad de Auditoría Interna el Formato 2 Cronograma de Implantación de Recomendaciones, referente al Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “*Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Auditoría Cite: FSF-UAI-INF-1039/2016 UAI-INF-10/2016 Auditoria Operativa al Proceso de Control de Cartera en mora del Programa de Vivienda Social y Solidaria PVS*”

OBJETO DEL EXAMEN

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “*Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Auditoría Cite: FSF-UAI-INF-1039/2016 UAI-INF-10/2016 Auditoria Operativa al Proceso de Control de Cartera en mora del Programa de Vivienda Social y Solidaria PVS*”, 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 DEL EXAMEN

Los objetivos del seguimiento fueron:

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “*Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Auditoría Cite: FSF-UAI-INF-1039/2016 UAI-INF-10/2016 Auditoria Operativa al Proceso de Control de Cartera en mora del Programa de Vivienda Social y Solidaria PVS*”
- 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-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “*Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Auditoría Cite: FSF-UAI-INF-1039/2016 UAI-INF-10/2016 Auditoria Operativa al Proceso de Control de Cartera en mora del Programa de Vivienda Social y Solidaria PVS*”



RESULTADOS DEL EXAMEN

Del análisis realizado al Segundo Seguimiento a las Recomendaciones descritas en el acápite II, se concluye que el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo - FONDESIF, no cumplió en su integridad con el Cronograma de Implantación a las Recomendaciones “Formato 2 – Cronograma de Implantación de Recomendaciones” del Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “*Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Auditoría Cite: FSF-UAI-INF-1039/2016 UAI-INF-10/2016 Auditoría Operativa al Proceso de Control de Cartera en mora del Programa de Vivienda Social y Solidaria PVS*”, respecto a la observación, **2.1** Objetivos de la DSC no relacionados al Programa de Vivienda Social y Solidaria en el POA 2015.

Sin embargo, a la fecha de seguimiento se dio cumplimiento a las siguientes recomendaciones: **2.2** Indicadores no relacionados con el objetivo de la Dirección Jurídica en el POA 2015. y **2.3** Falta de formalización de procedimientos de la Cartera en Mora.

Por lo tanto, de acuerdo a los resultados del segundo seguimiento al Informe de Auditoría Interna *FSF-UAI-INF-1039/2016 UAI-INF-010/2016 “Auditoría Operativa al Proceso de Control de Cartera en Mora del Programa de Vivienda Social y Solidaria PVS”*, se concluye que, de tres (3) recomendaciones no implantadas en el primer seguimiento “Informe **FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017**”; una (1) no fue cumplida y dos (2) fueron cumplidas.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 67%
- Recomendaciones No Cumplidas 33%
- Recomendaciones No Aplicables 0%

No. RECOM.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Objetivos de la DSC no relacionados al Programa de Vivienda Social y Solidaria en el POA 2015	1	-	x	-
2.2	Indicadores no relacionados con el objetivo de la Dirección Jurídica en el POA 2015.	2	x	-	-
2.3	Falta de formalización de procedimientos de la Cartera en Mora	3	x	-	-
TOTAL		3	2	1	0
PORCENTAJE		100%	67%	33%	0%

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

La Paz, 29 de junio de 2018