



## RESUMEN EJECUTIVO

### SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME CITE: FSF-UAI-INF-1353/2014 CITE UAI-INF-07/2014 “AUDITORIA ESPECIAL AL CUMPLIMIENTO DEL CONVENIO INTERINSTITUCIONAL DE DONACIÓN SUSCRITO ENTRE EL VIPFE Y EL FONDESIF DE 13/01/1998 - PROGRAMA DE MICROCRÉDITO POPULAR PMP - SUIZA”

Cite: FSF-UAI-INF-2533/2018  
UAI-INF-011/2018

#### 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 Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 Cite UAI-INF-07/2014 “*Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP - SUIZA*”.

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-1146/2017 UAI-INF-10/2017 “*Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 Cite UAI-INF-07/2014 Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP – SUIZA*”.

#### OBJETO DEL EXAMEN

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “*Primer Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 Cite UAI-INF-07/2014 Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP - SUIZA*”, 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 Auditoria Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 UAI-INF-07/2014 “Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP -SUIZA”, en lo que respecta a las Recomendaciones que quedaron pendientes de implementación, según lo establece el Informe FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “Primer Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 UAI-INF-07/2014 Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP -SUIZA”.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas “Formato 2” reportado en el Informe de Auditoria FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017 “Primer Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 Cite UAI-INF-07/2014 Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP - SUIZA”

## RESULTADOS DEL EXAMEN

Del análisis realizado al Segundo Seguimiento, se concluye que el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, dio cumplimiento con el Cronograma de Implantación a las Recomendaciones “Formato 2 – Cronograma de Implantación de Recomendaciones” del Informe de Auditoria FSF-UAI-INF- 465/2017 UAI-INF-012/2017 “Primer Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones del Informe Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 Cite UAI-INF-07/2014 Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP - SUIZA”, respecto a la observación, **2.1** Deficiencias en la apropiación de cuenta. (R 3)

Por lo tanto, de acuerdo a los resultados del segundo seguimiento al Informe de Auditoria Cite: FSF-UAI-INF-1353/2014 Cite UAI-INF-07/2014 “Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de donación suscrito entre el VIPFE y el FONDESIF de 13/01/1998 – Programa de Microcredito Popular PMP - SUIZA”, se concluye que, de una (1) recomendación no implantada en el primer seguimiento “Informe **FSF-UAI-INF-1465/2017 UAI-INF-012/2017**”; una (1) fue cumplida.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 100%
- Recomendaciones No Cumplidas 0%
- Recomendaciones No Aplicables 0%



Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de  
Apoyo al Sector Productivo  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Cite: FSF-UAI-INF-2533/2018  
UAI-INF-011/2018

No. RECOM.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Deficiencias en la apropiación de cuenta	3	x	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PORCENTAJE</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

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

La Paz, 10 de agosto de 2018