



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 INTERNA FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 “AUDITORÍA AL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2015”

Cite: FSF-UAI-INF-3577/2018  
UAI-INF-013/2018

#### ANTECEDENTES

En cumplimiento a Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna se ha efectuado el Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 “Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 2015”.

#### OBJETO

El objeto del seguimiento lo constituye las recomendaciones pendientes de implementación del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 “Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 2015”, expuestas en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-2934/2017 UAI-INF-24/2017 “Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 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 fueron

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones pendiente de implementación formuladas en el Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 “Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 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-INF-2934/2017 UAI-INF-24/2017 “Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 2015”.



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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

## RESULTADOS

De acuerdo a los resultados del segundo seguimiento al Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-2252/2016 UAI-INF-019/2016 “Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones correspondiente a la gestión 2015”, se concluye que, de cinco (5) recomendaciones no implantadas en el primer seguimiento “Informe FSF-UAI-INF-2934/2017 UAI-INF-24/2017”; las cinco (5) fueron implantadas.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 100%

No. RECOM.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Inadecuada formulación de los Objetivos.	2	x	-	-
2.2	Deficiencias en la elaboración de indicadores.	4	x	-	-
2.3	Falta de Información respecto a la Evaluación al POA.	6	x	-	-
2.4	Inconsistencias entre documentos.	7	x	-	-
2.5	Falta de documentación que respalde la ejecución de los objetivos.	8	x	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>5</b>	<b>5</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 diciembre de 2018