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-1960/2014 UAI-INF-013/2014 *"AUDITORÍA AL SISTEMA DE ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA"*

Cite: **FSF-UAI-INF-3698/2018**
UAI-INF-016/2018

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 FSF-UAI-INF-1960/2014 UAI-INF-013/2014 *"Auditoría al Sistema de Organización Administrativa"*.

OBJETO

El objeto del seguimiento lo constituye las recomendaciones pendientes de implementación del Informe FSF-UAI-INF-1960/2014 UAI-INF-013/2014 *"Auditoría al Sistema de Organización Administrativa"*, expuestas en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-2096/2016 UAI-INF-018/2016 *"Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe FSF-UAI-INF-1960/2014 UAI-INF-013/2014 Auditoría al Sistema de Organización Administrativa"*, 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 FSF-UAI-INF-1960/2014 UAI-INF-013/2014 *"Auditoría al Sistema de Organización Administrativa"*.

- 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-2096/2016 UAI-INF-018/2016 *"Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe FSF-UAI-INF-1960/2014 UAI-INF-013/2014 Auditoría al Sistema de Organización Administrativa"*.

RESULTADOS

De acuerdo a los resultados del segundo seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-1960/2014 UAI-INF-013/2014 *"Auditoría al Sistema de Organización Administrativa"*, se concluye que, de cuatro (4) recomendaciones no implantas en el primer seguimiento "**Informe FSF-UAI-INF-2096/2016 UAI-INF-018/2016"**; tres (3) fueron implantadas y una (1) no fue implantada.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 75%
- Recomendaciones No Cumplidas 25%

No. RECOM.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Falta de evidencia de revisión, actualización y difusión del Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa.	1	x	-	-
2.2	Deficiencias en la elaboración del Manuales.	4	x	-	-
2.3	Deficiencias en la elaboración del Manuales.	4.1	x	-	-
2.4	Deficiencias en la elaboración del Manuales.	4.2	-	x	-
TOTAL		**4**	**3**	**1**	**0**
PORCENTAJE		**100%**	**75%**	**25%**	**0%**

El Informe de Auditoría Interna **FSF-UAI-INF-1960/2014 UAI-INF-013/2014** no será objeto de otro seguimiento, en cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental 219.05.

RECOMENDACIÓN

Se recomienda al Director General Ejecutivo del FONDESIF el cumplimiento de la Norma de Auditoría Gubernamental 219.04 ***"El incumplimiento injustificado al cronograma de implantación de las recomendaciones aceptadas, constituye una causal para la determinación de indicios de responsabilidad por la función pública".***

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

La Paz, 26 de diciembre de 2018