



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-337/2017 UAI-INF-03/2017 “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 2016”

Cite: **FSF-UAI-INF-0607/2019**
UAI-INF-005/2019

ANTECEDENTES

En cumplimiento a Programa Operativo Anual (POA) Gestión 2019 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-337/2017 UAI-INF-03/2017 “*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 2016*”.

OBJETO

El objeto del seguimiento lo constituye las recomendaciones pendientes de implementación del Informe FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 “*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 2016*”, expuestas en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-566/2018 UAI-INF-04/2018 “*Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 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 2016*”, 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.



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

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-337/2017 UAI-INF-03/2017 *“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 2016”*.
- 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-566/2018 UAI-INF-04/2018 *“Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 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 2016”*.

RESULTADOS

De acuerdo a los resultados del segundo seguimiento al Informe de Auditoría Interna FSF-UAI-INF-337/2017 UAI-INF-03/2017 *“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 2016”*, se concluye que el FONDESIF cumplió con la Implantación de las Recomendaciones, respecto a las Observaciones: Partidas de antigua data expuestas en Cuentas por Cobrar (R.8), Cuentas por pagar de antigua data mantenidas en la cuenta 251640101001020011 Cuentas por Pagar - Dólares Americanos. (R.11), Inconsistencia de Información generada en la Dirección Seguimiento y Control (R.12), Sistema de Información Financiera no adecuado al Programa de Vivienda Social y Solidaria (R.15) y Falencias en el Sistema de Administración y Seguimiento de Cartera (Khunu) (R.18), existiendo el siguiente grado de cumplimiento de recomendaciones:

1. Recomendaciones Cumplidas 100%

No. Informe de Seguimiento	Observación	Recomendación	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
2.1	Partidas de antigua data expuestas en Cuentas por Cobrar.	8	Si	-	-
2.2	Cuentas por pagar de antigua data mantenidas en la cuenta 251640101001020011 Cuentas por Pagar - Dólares Americanos.	11	Si	-	-
2.3	Inconsistencia de Información generada en la Dirección Seguimiento y Control.	12	Si	-	-



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

No. Informe de Seguimiento	Observación	Recomendación	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
2.4	Sistema de Información Financiera no adecuado al Programa de Vivienda Social y Solidaria.	15	Si	-	-
2.5	Falencias en el Sistema de Administración y Seguimiento de Cartera (Khunu).	18	Si	-	-
TOTAL		5	5	0	0
PORCENTAJE		100%	100%	0%	0%

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

La Paz, 26 de febrero de 2019