



RESUMEN EJECUTIVO

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA FSF-UAI-INF-538/2018 UAI-INF-03/2018 “*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 2017*”

Cite: FSF-UAI-INF-0606/2019
UAI-INF-004/2019

ANTECEDENTES

En cumplimiento a Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna se ha efectuado el Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-538/2018 UAI-INF-03/2018 “*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 2017*”.

Mediante nota FSF-DAA-NI-458/2018 de 09 de marzo de 2018, el Director de Asuntos Administrativos, remite a la Unidad de Auditoría Interna el Formato 2 Cronograma de Implantación de Recomendaciones, referente al Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-538/2018 UAI-INF-03/2018 “*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 2017*”

OBJETO DEL EXAMEN

El objeto del seguimiento lo constituye el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-538/2018 UAI-INF-03/2018 “*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 2017*”, 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-538/2018 UAI-INF-03/2018 “*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 2017*”.

- 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-538/2018 UAI-INF-03/2018 “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 2017”

RESULTADOS DEL EXAMEN

Del análisis realizado al 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 con el Cronograma de Implantación a las Recomendaciones “Formato 2 – Cronograma de Implantación de Recomendaciones” del Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-538/2018 UAI-INF-03/2018 “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 2017”, debido a que de diez (10) recomendaciones, tres (3) están cumplidas, seis (6) no cumplidas y una (1) no es aplicable.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 30%
- Recomendaciones No Cumplidas 60%
- Recomendaciones No Aplicables 10%

No. Informe Seguimiento	Observación	Recom.	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
2.1	Fondos en Administración de antigua data	1	X	-	-
2.2	Acciones de Administración prescritas	2	X	-	-
2.3	Devolución de Recursos de Asistencia Técnica apropiadas provisionalmente a cuentas por pagar	3	-	X	-
2.4	Depósito a Plazo Fijo en Dólares Bloqueado	4	-	X	-
2.5	Seguimiento oportuno a las demandas interpuestas de procesos ejecutivos de estructura monitoria.	5	-	X	-
2.6	Bienes que no forman parte del Resumen de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2017	6	-	X	-
2.7	Documentación de respaldo que deber ser adjunta a los comprobantes de activación de cartera de los Subprogramas 02, 03 y 04, del Programa de Vivienda Social y Solidaria	7	-	X	-
2.8	Saldos de cartera pendiente de activación no instruida por el FONDESIF no conciliados con las EIF's	8	-	X	-



No. Informe Seguimiento	Observación	Recom.	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
2.9	Falta de conciliación del monto activado y por activar entre la Dirección de Seguimiento y Control y la Dirección de Financiamiento y Gestión Crediticia	9	X	-	-
2.10	Ausencia de Conciliaciones entre el FONDESIF y la Agencia Estatal de Vivienda – AEVI	10	-	-	X
TOTAL		10	3	6	1
PORCENTAJE		100%	30%	60%	10%

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

La Paz, 26 de febrero de 2019