



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 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-0713/2020
UAI-INF-005/2020

ANTECEDENTES

En cumplimiento a Programa Operativo Anual (POA) Gestión 2020 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-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

El objeto del seguimiento lo constituye las recomendaciones pendientes de implementación del Informe 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”*, expuestas en el Informe de Auditoría FSF-UAI-INF-606/2019 UAI-INF-04/2019 *“Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna 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

Los objetivos del seguimiento fueron:

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones pendiente de implantación 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”*.



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

- 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-606/2019 UAI-INF-04/2019 “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”.

RESULTADOS

De acuerdo a los resultados del Segundo Seguimiento 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”, 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, debido a que de seis (6) recomendaciones, tres (3) fueron cumplidas y tres (3) no cumplidas.

A continuación se expone el resultado y porcentaje general:

- Recomendaciones Cumplidas 50%
- Recomendaciones No Cumplidas 50%

No. Informe Seguimiento	Observación	Recom.	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
2.1	Devolución de Recursos de Asistencia Técnica apropiadas provisionalmente a cuentas por pagar.	3	-	X	-
2.2	Depósito a Plazo Fijo en Dólares Bloqueado.	4	X	-	-
2.3	Seguimiento oportuno a las demandas interpuestas de procesos ejecutivos de estructura monitoria	5	-	X	-
2.4	Bines que no forman parte del Resumen de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2017.	6	X	-	-
2.5	Documentación de Respaldo que debe ser adjuntada a los comprobantes de activación de cartera de los subprogramas 02, 03 y 04, del Programa de	7	X	-	-



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

No. Informe Seguimiento	Observación	Recom.	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
	Vivienda Social y Solidaria.				
2.6	Saldos de cartera pendiente de activación no instruida por el FONDESIF no conciliados con las EIF's	8	-	X	-
TOTAL		6	3	3	0
PORCENTAJE		100%	50%	60%	0%

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

La Paz, 26 de junio de 2020