



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME

FSF-UAI-INF-1956/2022

UAI-INF-SEG-001/2022

Primer Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-120/2021 UAI-INF-003/2021 referente al 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 2020.

Determinar si las recomendaciones contenidas en el Informe FSF-UAI-INF-120/2021 UAI-INF-003/2021 de 22 de marzo de 2021, referente al 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 2020, fueron implantadas.

El objeto del seguimiento comprende la verificación y análisis de los documentos generados por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría, el contenido de los Formularios “1” y “2”, relacionados con el pronunciamiento de aceptación de recomendaciones y el cronograma de implantación emitidos por los responsables de las Unidades auditadas, y la documentación de sustento que respalde las acciones emprendidas, respecto al cumplimiento de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento se concluye que el Informe FSF-UAI-INF-120/2021 UAI-INF-003/2021 referente al 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 2020, estableció diez (10) recomendaciones.

En base a los resultados obtenidos en el primer seguimiento, descritos en el Capítulo II, se concluye que el FONDESIF, cumplió con la implementación de diez (10) recomendaciones; de acuerdo con el siguiente detalle:

N° Recom.	Recomendación	Q	1er Seguimiento		
			C	NC	NA
1.	Fondos en administración de antigua data Programa ESPAÑA registrados en la cuenta 213120252101030011 Obligaciones P/Recuperaciones programa España I Dólares Americanos	1		✓	
2.	Reversión de provisiones sin documentación de respaldo	1		✓	
3.	Incumplimiento a la Ejecución del Programa Operativo Anual Individual Gestión 2020 y Evaluación del Desempeño del personal Gestión 2019.	1		✓	
4.	Falta de Actualización de los documentos adjuntos en los files de personal eventual.	1		✓	
5.	Pago de Aguinaldo de navidad en exceso	1		✓	
6.	Cheques girados y no cobrados de antigua data.	1		✓	
7.	Inexistencia de evidencia de cumplimiento de requisito mínimo establecido para la contratación de personal eventual	1	✓		
8.	Ausencia de conciliaciones entre la DSC y las Entidades Financieras.	1		✓	
9.	Falencias significativas en el manejo de los bienes de propiedad del FONDESIF.	1	✓		
10.	Notas a los Estados Financieros de las cuentas de ingresos y gastos	1		✓	
TOTAL		10	2	8	0
PORCENTAJE		100%	20%	80%	0%

Abreviaturas.

Q = Cantidad

C = Cumplidas

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable

La Paz, 23 de junio de 2022

JBS