



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de seguimiento N°** : FSF-UAI-INF-1158/2023
UAI-INF-SEG-013/2023
- Correspondiente al** : Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 “Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales”, al 31 de diciembre de 2020.
- Por el periodo** : El alcance del presente seguimiento se circunscribe en verificar el cumplimiento de las seis (6) recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 “Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales”, al 31 de diciembre de 2020.
- Asimismo, el presente trabajo se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (Numeral 219 Seguimiento) y comprendió la evaluación de la documentación de respaldo generada hasta la emisión del presente informe a efectos de determinar el cumplimiento, incumplimiento, o inaplicabilidad de las seis (6) recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 “Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales”, al 31 de diciembre de 2020.
- Ejecutada en cumplimiento** : A las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, numeral 219 Seguimiento, aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012 y a Memorandum FSF-UAI-MEMO-N°016/2023 FSF-UAI-MEM-123/2023 de fecha 29 de marzo de 2023, emitido por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, se ejecutó el Primer Seguimiento a las recomendaciones formuladas en el informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 “Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales”, al 31 de diciembre de 2020.



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

- Objetivo del seguimiento** : Verificar la implantación de las seis (6) recomendaciones, reportadas en el Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 “Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales”, al 31 de diciembre de 2020, a través de información documentada suficiente y competente.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 “Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales”, al 31 de diciembre de 2020 y la documentación que respalda la implantación de las recomendaciones.

Resultados del Seguimiento

Recomendaciones Cumplidas

- Saldos pendientes de conciliación por Asistencia Técnica (R.01)
- Pendiente de cierre del Programa Fondos de Reactivación Productiva y de Manejo de Recursos Naturales TGN II (R.03)
- Deficiencia del Reglamento Operativo (R.06).

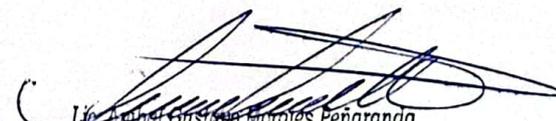
Recomendaciones No Aplicables

- Falta de informes técnico, financieros y legales al 31 de diciembre de 2020 (R.02)
- Incumplimiento de las Operaciones por asistencia técnica (R.04)
- Deficiencias en la documentación respecto al Programa TGN II (R.05)

Por todo lo expuesto anteriormente, la Unidad de Auditoría Interna del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, realizó el primer Seguimiento a las seis (6) recomendaciones, reportadas en el Informe de Auditoría Externa, ejecutado por la Firma Vargas Esquivel S.R.L., referente al Programa 32102 – TGN 2 “Fondos de Reactivación Productiva y Manejo de Recursos Naturales”, al 31 de diciembre de 2020 y como resultado de la citada evaluación, se concluye que de un total de las seis (6) recomendaciones, tres (3) recomendaciones fueron cumplidas y tres (3) recomendaciones a la fecha No Aplican, dicho resultado se resume a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	3	50%
Recomendaciones No Aplicables	3	50%
Total	5	100%

La Paz, 3 mayo de 2023


Gabriel Gastón Morales Peñaranda
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
FONDESIF
Mat. Prof. CAUB 15774 - CAULP 5768

AMP/jcd/jpu
C.C. Archivo DGE - UAI