

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

### INFORME FSF-UAI-INF-2581/2024 UAI-INF-INT-034/2024

#### RESUMEN EJECUTIVO

#### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UAI

##### I. Objetivos de Gestión de la UAI

Realizar actividades de control interno posterior en el marco del Art. 15 de la Ley 1178, orientados al logro de los objetivos Institucionales y a la disolución del FONDESIF, para lo cual se establecen las siguientes acciones de corto plazo para la gestión 2025:

- a) Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros del FONDESIF al 31 de diciembre de 2024.
- b) Auditoria de Confiabilidad de los Registros del FONDESIF al 31 de diciembre de 2024.
- c) Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del FONDESIF al 31 de diciembre de 2025.
- d) Revisión de la aplicación de procedimientos para evitar la doble percepción de remuneraciones por concepto de ingresos como servidor público o consultor de línea por la gestión 2024.
- e) Auditoria de Cumplimiento a la aplicación del Sistema de Presupuestos en el Fondo del Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo – Gestión 2024.
- f) Relevamiento de Información Específica al recojo de maquinaria por incumplimiento de los beneficiarios en el Programa de Mecanización PROMEC desde la gestión 2020.
- g) Relevamiento de Información Específica referida al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y al Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno (CSCI) aprobado mediante Resolución N° CGE/114/2022, al 31 de marzo de 2025.
- h) Relevamiento de Información Específica a la patrimonialización de Asistencia Técnica a favor de la Cooperativa de Crédito Comunal el Buen Samaritano.
- i) Relevamiento de Información Específica a la patrimonialización de Asistencia Técnica a favor de la Cooperativa de Ahorro y Crédito "San Gabriel" Ltda.
- j) Relevamiento de Información Específica a la patrimonialización de Asistencia Técnica a favor de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Abierta "San Francisco Solano".
- k) Relevamiento de Información Específica a la patrimonialización de Asistencia Técnica a favor de la Cooperativa la Trinidad Ltda.
- l) Relevamiento de Información Específica a la patrimonialización de Asistencia Técnica a favor de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Abierta "San Carlos Borromeo" Ltda.
- m) Relevamiento de Información Específica a la patrimonialización de Asistencia Técnica a favor de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Societaria "Cantera" Ltda.
- n) Relevamiento de Información Específica a la patrimonialización de Asistencia Técnica a favor de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Societaria Asociación de Productores de Leche Ltda.
- o) Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de Registros del FONDESIF al 31 de diciembre de 2023.
- p) Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de Estados Financieros del FONDESIF al 31 de diciembre de 2023.

- q) Segundo Seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
- r) Segundo Seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de Registros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
- s) Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno FSF-UAI-INF-3218/2023 UAI-INF-CI-REL-001/2023, emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la elaboración e implementación del Plan Institucional de Seguridad a la Información de la entidad" (PISI).
- t) Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno FSF-UAI-INF-3222/2023 UAI-INF-CI-REL-002/2023, emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la elaboración e implementación del Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos" (PISLEA).
- u) Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Externa al Programa 32109 - Reconversión Productiva y Comercial - TGN 9, al 31 de diciembre de 2021.

La Paz, 26 de septiembre de 2024

  
**Lic. Cristian Bultrón Claure**  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
DIRECCIÓN GENERAL EJECUTIVA  
FONDESIF

CBC/amp  
C.C. Despacho DGE  
C.C. Contraloría General del Estado  
C.C. UAI