

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Seguimiento N°** : FSF-UAI-INF-770/2025 UAI-INF-SEG-003/2025
- Correspondiente al** : Segundo Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-460/2023 UAI-INF-AUD-002/2023 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, al 31 de Diciembre de 2022".
- Por el alcance** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el cumplimiento o no de las cuatro (4) recomendaciones pendientes de cumplimiento reportadas en el Informe FSF-UAI-INF-460/2023 UAI-INF-AUD-002/2023 de fecha 24 de febrero de 2023, trabajo que se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (Numeral 219 Seguimiento) y comprendió la evaluación de la documentación de respaldo, considerando las actividades realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones.
- Ejecutada en cumplimiento** : A instrucciones impartidas por la Unidad de Auditoría Interna del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, mediante Memorandum FSF-UAI-MEMO-N°005/2025 FSF-UAI-MEM-059/2025, se efectuó el Segundo Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-460/2023 UAI-INF-AUD-002/2023 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el ejercicio terminado, al 31 de diciembre de 2022".
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el cumplimiento o no de las cuatro (4) recomendaciones pendientes de cumplimiento reportadas en el Informe FSF-UAI-INF-460/2023 UAI-INF-AUD-002/2023 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022" y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento el Informe FSF-UAI-INF-460/2023 UAI-INF-AUD-002/2023 de fecha 24 de febrero de 2023, Formato I "Información sobre Aceptación de Recomendaciones" y FSF-UAI-INF-688/2024 UAI-INF-SEG-001/2024 de fecha 10 de abril de 2024 y toda la documentación de respaldo.

Emergente del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO

### Recomendación Cumplida

- Deficiencias sobre la exigibilidad del Crédito Fiscal IVA por Bs382.134,11.
- Resultado Acumulados de Ejercicios Anteriores con saldo negativo al 31 de diciembre de 2022.

### Recomendaciones No Aplicables

- Subvaluación y Sobrevaluación de cuentas contables del programa PROMEC y Sobrevaluación de cuentas contables del programa PROMEC.
- Incorrecta apropiación de partidas presupuestarias.

### CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, habiendo efectuado el Segundo Seguimiento a las cuatro (4) recomendaciones reportadas en el Informe FSF-UAI-INF-460/2023 UAI-INF-AUD-002/2023 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022", se concluye que de un total de cuatro (4) recomendaciones, dos (2) fueron cumplidas y dos (2) no aplicables, dicho resultado se resume a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	2	50 %
Recomendaciones no Aplicables	2	50 %
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>

CBC/agmp/caci  
C.c. DGE-UAI



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