

## RESUMEN EJECUTIVO

### AUDITORÍA ESPECIAL A LA CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO AL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO Y SECTOR PRIVADO DE LA GESTIÓN 2018

**ALCANCE:** Gestión 2018

**OBJETIVO:** Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras Normas aplicables, y obligaciones contractuales a la otorgación de préstamos durante la gestión 2018.

**INFORME:** INF/UAI/02/2021.

#### RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

1. FORMULARIO DE SOLICITUD DE PRÉSTAMO SIN FIRMA DEL PRESTATARIO
2. RETARDACIÓN EN EL DESEMBOLSO DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO
3. FECHA EFECTIVA DE DESEMBOLSO DE PRÉSTAMO DISTINTA A LA FECHA DE ENTREGA DEL CHEQUE
4. CALIFICACIÓN DE PRESTAMOS DONDE SE PROMEDIA LOS BONOS DE LAS BOLETAS DE HABERES
5. AMORTIZACIÓN DE PRIMERAS CUOTAS QUE SUPERAN LAS FECHAS DE CORTE
6. APROPIACIÓN INCORRECTA DE AUXILIARES CONTABLES EN AMORTIZACIONES DE PRÉSTAMOS Y SALDOS NEGATIVOS
7. RECLASIFICACIÓN CON REGISTRO CONTABLE INOPORTUNO
8. DIFERENCIAS EN EL SISTEMA DE CARTERA DE CRÉDITOS SISMU
9. DESCUENTOS INDEBIDOS EN LOS PRÉSTAMOS OTORGADOS
10. INTERESES PENALES Y CORRIENTES SIN AUXILIARES INDIVIDUALIZADOS
11. AUSENCIA DE CONCILIACIONES MENSUALES ENTRE EL ÁREA DE TESORERÍA CON LA UNIDAD DE PRESTAMOS
12. INCONSISTENCIA EN LA FECHA DE DESEMBOLSO DEL PRÉSTAMO POR TRANSFERENCIA BANCARIA CON EL REGISTRO EN KARDEX

La Paz, enero 27 de 2021

