

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA ESPECIAL A LA CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO AL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO Y SECTOR PRIVADO DE LA GESTIÓN 2020

ALCANCE: Gestión 2020

OBJETIVO: Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras Normas aplicables, y obligaciones contractuales u otros aspectos que puedan generar indicios de responsabilidad por la función pública, en relación a la otorgación de préstamos a corto y largo plazo al sector público financiero y sector privado durante la gestión 2020, verificando:

- a) Verificar que la otorgación de préstamos realizado en la gestión 2020, este acorde a la normativa interna vigente a la fecha de la otorgación
- b) Constatar que los pagos por concepto de préstamos, hayan cumplido con lo establecido en el reglamento de préstamos vigente en la gestión 2020.
- c) Comprobar que las amortizaciones mensuales se hayan registrado en los Kardex de pago de cada prestatario con abono de interese mensuales debidamente calculados.

INFORME: INF/UAI/021/2021.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

1. CARPETAS INDIVIDUALES DE PRÉSTAMOS SIN ENTREGA.
2. CARPETAS INDIVIDUALES DE PRÉSTAMOS CON DOCUMENTACIÓN INSUFICIENTE.
3. CARPETAS INDIVIDUALES DE PRESTAMOS SIN FOLIAR Y SIN HOJA DE RUTA.
4. DEMORA EN LOS DESEMBOLSOS DE PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO.
5. PRIMERAS CUOTAS DE AMORTIZACIÓN QUE SUPERAN LAS FECHAS DE CORTE.
6. IRREGULARIDADES EN EL REGISTRO CONTABLE DE AUXILIARES DE PRÉSTAMOS Y SALDOS NEGATIVOS.
7. REGISTRO CONTABLE INOPORTUNO DE LAS RECLASIFICACIONES POR AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS.
8. CARENCIA DE UN SISTEMA INTEGRAL DE PRÉSTAMOS.
9. AUSENCIA DE CONCILIACIONES MENSUALES, ENTRE EL ÁREA DE TESORERÍA CON LA UNIDAD DE PRÉSTAMOS.
10. DEMORA EN LOS DEPÓSITOS DE INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS.
11. DESIGUALDAD EN LA FECHA DE DESEMBOLSO DEL PRÉSTAMO POR TRANSFERENCIA BANCARIA CON EL REGISTRO EN KARDEX.

La Paz, diciembre 22 de 2021

