

RESUMEN EJECUTIVO AI-PQQ-0011-INV/21

Informe Varios de Auditoría Interna N° AI-PQQ-0011-INV/21, correspondiente al **Informe semestral de actividades Departamento de Auditoría Interna - Gestión 2021**, elaborado en función a la "Directriz para la Formulación del Programa Operativo Anual 2021 y Emisión del Informe Anual de Actividades 2020 de las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades del Nivel Central".

Al respecto, los aspectos enunciados en la directriz, ocasionaron cambios significativos a los inicialmente establecidos y definidos en el Programa Operativo Anual de la gestión 2021, dando lugar a la presente actualización, de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVIDADES ELIMINADAS

1	Auditoria Operativa al Fideicomiso "Apoyo a la Ejecución de la Inversión Pública (Proceso de Colocación, Desembolsos y Recuperación)
2	Auditoria Operativa de la Línea de Financiamiento "Recursos Propios para Vivir Bien" (Procesos de Colocación, Desembolsos y Recuperación)
3	Relevamiento de información específico de Fondos Rotativos y Fondos en Avance

ACTIVIDADES INCORPORADAS

1	Complementación del examen de Confiabilidad del Estado de Resultados de la gestión 2020
2	Auditoria Especial a las incorporaciones entre el 23 de noviembre 2019 al 23 de noviembre 2020.
3	Auditoria Especial a los trámites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre de 2019 a octubre 2020.
4	Auditoria Especial a la controversia con la CPS, por ausencia del Formulario de "Aviso de Novedades del Empleador".
5	Auditoria Especial al Informe "Memoria Institucional" gestión 2019.

➤ ASPECTOS QUE HAN INFLUIDO EN LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES

La ejecución del Programa Operativo Anual 2020 correspondiente al primer semestre de la presente gestión, fue afectada en el cumplimiento de las actividades programadas para los meses de enero a junio de la presente gestión, puesto que las mismas no fueron ejecutadas debido a dos circunstancias que se detallan a continuación:

a) Elaboración de actividades (No programadas)

Las actividades que no estaban programadas en el Programa Operativo Anual 2020 correspondiente al primer semestre y fueron ejecutadas, son las siguientes:

1	Relevamiento de información a la controversia con la CPS, por ausencia del Formulario de "Aviso de Novedades del Empleador"
2	Relevamiento de Información de las incorporaciones de personal al FNDR entre el 23 de noviembre de 2019 y 23 de noviembre de 2020.
3	Relevamiento de Información a los trámites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre de 2019 a octubre 2020
4	Auditoria Especial a las incorporaciones entre el 23 de noviembre 2019 al 23 de noviembre 2020.
5	Auditoria Especial a los trámites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre de 2019 a octubre 2020.
6	Nota Administrativa, por la identificación de Indicios de Responsabilidad Administrativa, emergente de la Auditoria Especial a los trámites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre de 2019 a octubre 2020

b) Falta de recurso humanos

Las actividades en el Programa Operativo Anual del Departamento de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2021, fue elaborado para que la misma sea desarrollada con la participación de 4 profesionales. Posterior a la actividad "Examen de Confiabilidad de los registros y estados financieros consolidados del FNDR, correspondiente al periodo finalizado al 31/12/2020" y hasta la actualidad, solo se cuenta con 2 profesionales para efectuar las actividades.

➤ EJECUCION DE AUDITORIAS

El Departamento de Auditoría Interna, en el periodo de enero a junio de la gestión 2021, ejecutó las auditorías que se detallan a continuación:

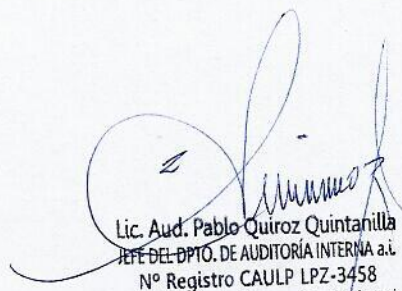
EJECUCIÓN ACTIVIDADES PROGRAMADAS O REPROGRAMADAS

DENOMINACION	INFORME		REMISION A LA CGE		FECHA		HORAS HOMBRE INSUMIDOS
	NUMERO	FECHA	N° DE NOTA	FECHA	INICIO	CONCLUSION	
Examen de Confiabilidad de los registros y estados financieros consolidados del FNDR, correspondiente al periodo finalizado al 31/12/2020	AI-LMA-0001-INC/2021	25/02/2021	DE-AI-LMA-0826-CAR/2021	26/02/2021	25/01/2021	25/02/2021	712
Informe de Control Interno emergente de la auditoria de Confiabilidad de los registros y estados financieros consolidados del FNDR, correspondiente al periodo finalizado al 31/12/2020	AI-PQQ-OCT-MVL-0002-INC/2021						
Auditoria Especial a las incorporaciones entre el 23 de noviembre 2019 al 23 de noviembre 2020.	AI-OCT-0002-INE/2021	28/06/2021	DE-AI-PQQ-2594-CAR/2021	02/07/2021	08/04/2021	28/06/2021	240
Auditoria Especial a los trámites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre de 2019 a octubre 2020.	AI-PQQ-0001-INE/2021	09/06/2021	DE-AI-PQQ-2240-CAR/2021	11/06/2021	08/04/2021	09/06/2021	240

EJECUCIÓN ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

DENOMINACION	INFORME		REMISION A LA CGE		FECHA		HORAS HOMBRE INSUMIDOS
	NUMERO	FECHA	N° DE NOTA	FECHA	INICIO	CONCLUSION	
Relevamiento de Información de las incorporaciones de personal al FNDR entre el 23 de noviembre de 2019 y 23 de noviembre de 2020	AI-OCT-0007-INV/21	07/04/2021	N/A	N/A	15/03/2021	07/04/2021	136
Relevamiento de información a la controversia con la CPS, por ausencia del Formulario de "Aviso de Novedades del Empleador"	AI-PQQ-0003-INV/21	19/01/2021	N/A	N/A	29/12/2020	19/01/2021	128
Relevamiento de Información a los trámites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre de 2019 a octubre 2020	AI-PQQ-0006-INV/21	07/04/2021	N/A	N/A	15/03/2021	07/04/2021	136
Identificación de Indicios de Responsabilidad Administrativa, emergente de la Auditoría Especial a los trámites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre de 2019 a octubre 2020	AI-PQQ-0001-NAD/2021	24/06/2021	N/A	N/A	10/06/2020	24/06/2021	64

La Paz, 29 de julio de 2021


 Lic. Aud. Pablo Quiroz Quintanilla
 JEFE DEL DPTO. DE AUDITORÍA INTERNA a.i.
 N° Registro CAULP LPZ-3458
 Fondo Nal. de Desarrollo Regional