

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME N° AI-PSC-HEC-0003-INC/2022

Informe de Auditoría Interna **AI-PSC-HEC-0003-INC/2022**, correspondiente al examen sobre el **Informe de control interno emergente de la auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo Nacional de Desarrollo Regional – Gestión 2022**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2022 del Departamento de Auditoría Interna.

El objetivo del examen emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros, es emitir una opinión, respecto a sí, el control interno relacionado con el registro de las operaciones, del Fondo Nacional de Desarrollo Regional, han sido diseñados e implementados para lograr los objetivos de la Entidad.

Las operaciones de registro que se ejecutaron durante el proceso del ciclo financiero que involucra los desembolsos, recuperación de préstamo, servicio de la deuda, además los procedimientos aplicados en el ingreso de recursos y gasto corriente y de inversión, de acuerdo a las asignaciones presupuestarias, todos relacionados con la información financiera y registros contables de la Entidad; además, controles internos aplicados en la ejecución de las operaciones.

Por otra parte, la liquidación de planillas de pago de sueldos y salarios procesados en la gestión 2022; así como, los procesos de contratación recurrentes y aquellos programados en el Plan de Adquisiciones y Contrataciones (PAC) de la gestión 2022.

Como resultado de la revisión de los registros y operaciones ejecutados a los rubros y partidas de Cartera, procesos de contratación y liquidación de planillas salariales auditadas, no hemos identificado errores o irregularidades, que conlleven a considerarse, como desvío a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobadas mediante Resolución Suprema N° 222957 del 4 de marzo de 2005, modificada con la Resolución Suprema 227121 de 31 de enero de 2007 y normativa específica vigente.

La Paz, 13 de enero de 2023



Lina M. Rodríguez Salinas  
JEFE DEPTO. DE AUDITORÍA INTERNA  
Fondo Nal. de Desarrollo Regional