

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME : AI-LAR-0002-INE/2023

El Informe de Auditoría Interna N° AI-LAR-0002-INE/2023, corresponde a la auditoría de cumplimiento referida al “*Nombramiento en comisión para el curso Programa de Alta Gerencia Internacional*” ejecutada a requerimiento de la Jefatura de Auditoría Interna, a través del Memorándum Interno N° AI-LRS-0017-MEM/23 del 16/06/2023.

El objetivo del examen consistió en emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, sobre las operaciones y procedimientos administrativos aplicados en el nombramiento en comisión para participar en el curso “Programa de Alta Gerencia Internacional”, a favor de los servidores públicos del FNDR.

El objeto de la auditoría comprende principalmente la revisión y análisis de la siguiente documentación colectada:

- Circular GGS-SRL-0007-CIR/18, de fecha 4 de diciembre del 2018.
- Formulario de Detección de Necesidades emitido en fecha 10 de diciembre del 2018, firmado por el Jefe del Departamento de Gestión de Recursos Humanos y el Gerente de Gestión y Sistemas a.i.
- Informe Técnico de Necesidades de Capacitación Cite: GGS-RH-FBA-0465-INF/18, del 18 de diciembre de 2018.
- Plan de Capacitación Gestión 2019, aprobado por el Comité Ejecutivo, mediante Resolución N° CE-008/19, del 14 de enero de 2019.
- Informe Técnico Legal N° GGS-RH-FBA-DLD-0044-INF/19, del 16 de enero de 2019, referente al Programa de Alta Gerencia Internacional, emitido por los Departamentos de Asesoría Legal y de Gestión de Recursos Humanos.
- Acta del Comité Ejecutivo ECY N°04/2019, del 24 de enero de 2019.
- Resolución del Comité Ejecutivo N° CE-009/2019, del 24 de enero de 2019, a través de la cual, en primera instancia, se aprueba la participación de los servidores públicos al Curso “Programa de Alta Gerencia Internacional” y en segundo lugar, se aprueba el viaje de dichos servidores públicos y la declaración en comisión.
- Programa del curso de “Alta Gerencia Internacional”, emitido por la Universidad Privada Boliviana (UPB).
- Comprobantes de Ejecución de Gasto Nrs. 22, 31, 32, 52, 147, 114, 459, 460, 461, 1328 y 1329, correspondientes a: pago de colegiatura, adquisición de pasajes al interior y exterior del país y pago de viáticos nacional e internacional.

- Informes sobre asistencia al curso de capacitación "Programa de Alta Gerencia Internacional" Nrs: DE-EVG-0053-INF/19 y GOP-SMC-0101-INF/19, ambos del 11/03/2019.
- Informes de Reunión con Personeros del Ayuntamiento de Barcelona España Nrs: DE-EVG-0052-INF/19 y GOP-SMC-0105-INF/19, ambos del 11/03/2019.
- Presentación de la réplica del Curso "Programa de Alta Gerencia Internacional y Negocios Digitales" por parte de los comisionados, en fecha 6 de mayo de 2019 y nómina de asistentes a la actividad.
- Otros documentos relacionados con el examen.

De acuerdo con los resultados del trabajo y considerando la integridad de la evidencia obtenida, constatamos que se dio cumplimiento al ordenamiento jurídico administrativo y a la normativa relacionada con las operaciones y procedimientos para el nombramiento en comisión al Curso "Programa de Alta Gerencia Internacional" a favor de los servidores públicos del Fondo Nacional de Desarrollo Regional.

Asimismo, la capacitación recibida por los servidores públicos, respondía a los fines y metas de la entidad, a los objetivos del plan de capacitación 2019, así como al fortalecimiento institucional, con el propósito de desarrollar destrezas gerenciales teóricas y prácticas, relacionadas con gestión, competitividad e innovación en el ámbito de la toma de decisiones y el relacionamiento con los sujetos de financiamiento.

En el marco de las Normas de Auditoría de Cumplimiento, numeral 255.01 inciso f), los resultados del informe se encuentran respaldados por el Informe Legal N° DE-AL-JRT-0334-INF/2023, del 21 de julio de 2023, emitido por el Departamento de Asesoría Legal del FNDR.

La Paz, 26 de julio de 2023



Lina M. Rodríguez Salinas
JEFE DEL DPTO. DE AUDITORIA INTERNA
N° Registro CAULP-1881
Fondo Nal. de Desarrollo Regional