

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **AI-RRA-0005-INV/2024** “Informe Anual de Actividades del Departamento de Auditoría Interna del Fondo Nacional de Desarrollo Regional – Gestión 2023”, del 26 de enero de 2024.

En cumplimiento al numeral 13 “Control y Seguimiento de las Actividades Programadas”, del Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, se elaboró el informe anual de actividades conteniendo los resultados de los trabajos realizados en la gestión 2023.

El Programa Operativo Anual – Gestión 2023 del Departamento de Auditoría Interna, fue remitido a la Contraloría General del Estado mediante nota CITE: DE-AI-LRS-4829-CAR/22 del 22 de septiembre de 2022.

Asimismo, el Programa Operativo Anual (POA) Reformulado de la gestión 2023, fue remitido a la Contraloría General del Estado mediante nota CITE: DE-AI-LRS-3292-CAR/23, del 15 de junio de 2023.

En este sentido, de acuerdo con el POA Reformulado de la gestión 2023, se establecieron las siguientes actividades:

ACTIVIDADES PROGRAMADAS		CUMPLIDA/ NO CUMPLIDA
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo Nacional de Desarrollo Regional (FNDR), correspondiente al período finalizado al 31 de diciembre de 2023.	Cumplida
2	Evaluación de Control Interno relacionado con la generación de la información financiera al 07/06/2023.	Cumplida
3	Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Fondo Nacional de Desarrollo Regional (FNDR), correspondiente al período finalizado el 31 de diciembre de 2022.	Cumplida
4	Evaluación de Control Interno relacionado con la elaboración y emisión de los Estados Financieros y de las operaciones de cartera del Fondo Nacional de Desarrollo Regional, gestión 2022.	Cumplida
5	Auditoría de Cumplimiento - Evaluación de la Partida de Gasto 2.5.5 Publicidad - Gestión 2021".	Cumplida
6	Auditoría de Cumplimiento - "Revisión de la Partida 1.1.2 Bono de Antigüedad y Escala Salarial, Gestión 2021".	Cumplida
7	Revisión Implementación Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público, Gestión 2022.	Cumplida
8	Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-LMA-0016-INV/2020- Revisión Implementación procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público gestión 2019.	Cumplida

ACTIVIDADES PROGRAMADAS		CUMPLIDA/ NO CUMPLIDA
9	Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-LRS-0018-INV/2021 Revisión implementación procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registro individuales de cada servidor público gestión 2020.	Cumplida
10	Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-OCT-0002-INE/2021 Auditoria Especial a la Incorporación de personal y su movimiento entre el 23 de noviembre del 2019 y 23 noviembre del 2020.	Cumplida
11	Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-PQQ-001-INE/2021 Auditoria Especial a los tramites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre del 2019 a octubre 2020.	Cumplida
12	Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-LAR-017-INV/2022 Revisión implementación procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registro individuales de cada servidor público gestión 2021.	Cumplida
13	Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-PQQ-OCT-0001-INO/2020 - Auditoria Operativa al Sistema de Presupuestos del 2 de enero del 2019 al 30 de junio del 2020.	Cumplida
14	Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-LAR-0001-INE/2022 Auditoria de cumplimiento de la normativa que regula la exención del registro de asistencia de servidores públicos del FNDR, por las gestiones 2017 al 2020.	Cumplida
15	Segundo Seguimiento a recomendaciones del Informe AI-PQQ-001-INE/2021 Auditoria Especial a los tramites de pagos de pasajes y viáticos efectuados entre noviembre del 2019 a octubre 2020.	Cumplida
16	Evaluación del grado de cumplimiento y eficacia de los sistemas de administración y de las técnicas e instrumentos, aplicados e informados por el Comité de Seguimiento de Control Interno.	Cumplida
17	Relevamiento de información de Activos Fijos.	Cumplida
18	Informe de costo Beneficio emergente de la "Auditoria al cumplimiento de la normativa que regula la exención del registro de asistencia de servidores públicos del Fondo Nacional de Desarrollo Regional – FNDR, por las gestiones 2017 al 2020.	Cumplida
19	Actualización del Manual de Auditoría Interna.	Cumplida
20	Capacitación al personal del FNDR "La Importancia del Control Interno en la Función Pública".	Cumplida

La Paz, 26 de enero de 2024

  
 Roberto J. Rojas Arteaga  
 JEFE DEL DPTO. DE AUDITORIA INTERNA a.i.  
 No. Registro CAUB-4465  
 Fondo Nal. de Desarrollo Regional