

RESUMEN EJECUTIVO AI-RRA-0016-INV/2025

El Informe AI-RRA-0016-INV/2025, corresponde al Plan Anual de Auditoría de la gestión 2026 del Departamento de Auditoría Interna del Fondo Nacional de Desarrollo Regional (FNDR), el cual fue elaborado conforme a las actividades señaladas en el artículo 15 de la Ley N° 1178; la cobertura de control establecida en el artículo 13 de la citada Ley y las directrices emitidas por la Contraloría General del Estado.

A continuación se detallan las actividades programadas por el Departamento de Auditoría Interna para la gestión 2026:

N°	ACTIVIDADES PROGRAMADAS
AUDITORÍAS DE CONFIABILIDAD	
1	Auditoría de Confiabilidad de los estados financieros del Fondo Nacional de Desarrollo Regional (FNDR) por el ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2025.
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo Nacional de Desarrollo Regional (FNDR), correspondiente a la gestión 2026.
AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO	
3	Auditoría de cumplimiento "Planillas Salariales – Doble Percepción, Gestión 2025".
4	Auditoría de cumplimiento sobre el Sistema de Presupuesto en el Fondo Nacional de Desarrollo Regional, gestión 2025.
5	Auditoría de cumplimiento a la Colocación de recursos, correspondiente a los meses de marzo y julio de la gestión 2026.
RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN	
6	Relevamiento de Información sobre el cumplimiento de la labor del Comité de Seguimiento de Control Interno del Fondo Nacional de Desarrollo Regional – FNDR.
SEGUIMIENTO A IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES	
7	Seguimiento a recomendaciones del Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31/12/2024 realizada por la Firma CIDSAF S.R.L. Consultora.
OTRAS ACTIVIDADES	
8	Auditorías no programadas sujetas a instrucción de la MAE (Primer semestre).
9	Auditorías no programadas sujetas a instrucción de la MAE (Segundo semestre).

La Paz, 23 de septiembre de 2025



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