

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° AI-RRA-LAR-0002-INC/2025

El Informe AI-RRA-LAR-0002-INC/2025, corresponde a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo Nacional de Desarrollo Regional – Gestión 2025, la cual fue realizada en cumplimiento al artículo 15 de la Ley N° 1178, del 20 de julio de 1990 y al Plan Operativo Anual del Departamento de Auditoría Interna para la presente gestión.

El examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/073/2021, de fecha 28 de octubre de 2021.

El objetivo de la auditoría consistió en emitir un pronunciamiento sobre la **confiabilidad de los registros** de la entidad, por la gestión 2025; asimismo, se efectuó la evaluación del diseño, implementación y funcionamiento del control interno relacionado con el registro de las operaciones.

Emergente de los resultados de la citada auditoría, se concluye que los registros relacionados con las operaciones críticas seleccionadas para su análisis “**Recuperación de Préstamos**”, “**Desembolsos de Recursos**” y “**Servicio de la Deuda**”, son confiables, considerando que dichas operaciones se ejecutaron de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), el Reglamento Específico del mencionado Sistema, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público; Normas Básicas y el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto, Manual de Procedimientos de Cartera y Manual de Procedimientos de Líneas de Financiamiento; asimismo, se determinó que el funcionamiento del control interno relacionado con el registro de las operaciones, ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones (errores y/o irregularidades).

La Paz, 31 de diciembre de 2025



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



RRA-LAR