

INF/FDI/DGE/UAI/0009-23

**AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS DEL FONDO DE DESARROLLO
INDÍGENA, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe INF/FDI/DGE/UAI/0009-23, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo de Desarrollo Indígena, al 31 de diciembre de 2022, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Actividades de la gestión 2023 del Área de Auditoría Interna y Auditoría de Proyectos del Fondo de Desarrollo Indígena.

El objetivo fue emitir un pronunciamiento independiente sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de registros.

El objeto de la auditoría comprendió las transferencias para el financiamiento de recursos para la ejecución de proyectos productivos, pagos de viáticos y consultores de línea destinados y contratados para las inspecciones físicas de los proyectos ejecutados por los Gobiernos Autónomos Municipales, Gobiernos, Autónomos Indígena Originario Campesinos y otras entidades especializadas, con el financiamiento del FDI, con efecto en las cuentas patrimoniales, así como los rubros y partidas presupuestarias

Como resultado de la evaluación de los registros relacionados con el objeto de la auditoría, se identificaron deficiencias de control interno relativas a:

1. Procesos y Procedimientos para el registro de operaciones
2. Instrumentos de control para registros contables presupuestarios
3. Parametrización de los Reportes del Sistema de Personal

En consecuencia, los registros del Fondo de Desarrollo Indígena, excepto por las deficiencias de control interno que no los afectan sustancialmente, son confiables de conformidad a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada del Fondo de Desarrollo Indígena y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público.

La Paz, 16 de enero de 2023.


Lic. Eliseo Daniel Aroa Condoni
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
Y AUDITORIA DE PROYECTOS
FONDO DE DESARROLLO INDIGENA
CAULP-3641 CAUB 9119

"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"