

INF/FDI/DGE/UAI/0025-23

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME FDI/UAI/CONF.CI N° 001/2021, EMERGENTES DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD SOBRE EL PROCESO DE CONTROL INTERNO, RELACIONADO CON EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES, ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE DESARROLLO INDÍGENA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

RESUMEN EJECUTIVO

Informe INF/FDI/DGE/UAI/0025-23, emergente del segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe FDI/UAI/CONF.CI N° 001/2021 de 26 de febrero de 2021 Confiabilidad sobre el Proceso de Control Interno, relacionado con el Registro de las Operaciones, Elaboración y Presentación de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Indígena al 31 de diciembre de 2020 y establecidas como no cumplidas en el Informe INF/FDI/DGE/UAI/0028-22 del 16 de marzo de 2022, resultado del primer seguimiento.

El objetivo del presente seguimiento está orientado a comprobar el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el FDI/UAI/CONF.CI N° 001/2021 de 26 de febrero de 2021 Confiabilidad sobre el Proceso de Control Interno, relacionado con el Registro de las Operaciones, Elaboración y Presentación de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Indígena al 31 de diciembre de 2020 y establecidas como no cumplidas en el Informe INF/FDI/DGE/UAI/0028-22 del 16 de marzo de 2022, resultado del primer seguimiento.

Constituyó objeto del seguimiento los siguientes documentos:

- El Informe FDI/UAI/CONF.CI N° 001/2021 de 26 de febrero de 2021 Confiabilidad sobre el Proceso de Control Interno, relacionado con el Registro de las Operaciones, Elaboración y Presentación de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Indígena, al 31 de diciembre de 2020.
- Informe INF/FDI/DGE/UAI/0028-22 de 16 de marzo de 2022, emergente del primer seguimiento al Informe FDI/UAI/CONF.CI N° 001/2021 del 26 de febrero de 2021
- La documentación y evidencia que respalda las tareas desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones.
- Circulares, Instructivos y Memorándums.
- Formato 2 "Cronograma de Implantación de recomendaciones"

A continuación, se exponen los resultados obtenidos en el Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe FDI/UAI/CONF.CI N° 001/2021 de 26 de febrero de 2021 Confiabilidad sobre el Proceso de Control Interno, relacionado con el Registro de las Operaciones, Elaboración y Presentación de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Indígena al 31 de diciembre de 2020 y establecidas como no cumplidas en el Informe INF/FDI/DGE/UAI/0028-22.

Recomendaciones Cumplidas

- Deficiencias en la administración de almacenes
- Deficiencias en los procesos de contratación del personal eventual
- Personal Eventual que no cumple el perfil requerido en los TDRs
- Falta de gestión para el cobro de los montos a recuperar de gestiones pasadas
- Falta de código de ética, manual de procesos y procedimientos, reglamento interno de personal, reglamentos y manuales en general, y la actualización de los vigentes.

Recomendaciones No Aplicables

- Activos fijos con valor residual 1

La Paz, 29 de marzo de 2023.

Lic. Eliseo Daniel Aroa Condori
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
Y AUDITORIA DE PROYECTOS
FONDO DE DESARROLLO INDIGENA
CAULP-3641 CAUB-9149