

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF/FDI/DGE/UAI/0021-22, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Indígena, al 31 de diciembre de 2021 - **Informe de Control Interno**, ejecutado en cumplimiento al POA 2022 de la Unidad de Auditoría Interna.

El **objetivo de la auditoría** fue expresar una opinión independiente sobre la confiabilidad con que los registros y estados financieros del Fondo de Desarrollo Indígena, al 31 de diciembre de 2021, presentan la información sobre la situación patrimonial, los resultados del ejercicio, el flujo de efectivo y las ejecuciones de los presupuestos de recursos y gastos, así como, sobre si el control interno relacionado con los registros y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Entidad.

El **objeto de la auditoría** lo constituyó la documentación e información contable, presupuestaria, administrativa y técnica, relacionada con la preparación y emisión de los Registros y Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Indígena, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021,

Como resultado de la auditoría practicada a los registros y estados financieros en el Fondo de Desarrollo Indígena (FDI) por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, se emitió el Informe INF/FDI/DGE/UAI/0020-22 del 24 de febrero de 2022, referido a la Opinión del Auditor, así como las recomendaciones necesarias para subsanar las **deficiencias de control interno** identificadas que se describen a continuación:

1. Falta de aplicación de los formularios del sistema SISALMA
2. Recuento físico por muestreo de los Activos Fijos y Almacenes al cierre de gestión
3. Inconsistencia entre saldos expuestos en los Estados Financieros y el reporte de los Activos Fijos del Sistema VSIAF
4. Falta de aplicación de los Sistemas VSIAF y SISALMA para la emisión de Reportes Analíticos o Estados Auxiliares
5. Falta de incorporación del bien inmueble en la cuenta del Activo Fijo
6. Falta de registro de la cuenta 1.2.3.2 "Tierras y Terrenos"
7. Falta de verificación de la legalidad de documentos presentados en los procesos de contratación
8. Inconsistencia entre los importes desembolsados y el cronograma de desembolso de los Convenios Intergubernativos
9. Transferencias a los Gobiernos Autónomos Municipales con plazos de ejecución de proyectos vencidos
10. Transferencia de recursos con documentación requerida y no presentada
11. Notas a los Estados Financieros que incluyen información imprecisa

La Paz, 24 de febrero de 2022


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

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