

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: AI-INF N° 001/2023, Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, al 31 de diciembre de 2022.

Objetivo: El objetivo de la auditoría, es emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS al 31 de diciembre de 2022 en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.

Objeto: El objeto de la presente auditoría, lo constituyen los registros con efecto presupuestario, patrimonial y financiero y documentación de sustento de las operaciones críticas seleccionadas para su análisis en la gestión 2022:

Nº	Operaciones Críticas	Partidas Presupuestarias
1	Promover la revalorización de espacios culturales para la rehabilitación, puesta en valor o revitalización de infraestructura cultural o patrimonial en municipios urbanos en los departamentos de La Paz, Cochabamba y Santa Cruz con una inversión de Bs6.1 millones durante la gestión 2022.	
2	Gestionar la ejecución de proyectos de infraestructura de equipamiento destinada a la prestación de servicios integrales de prevención y protección de las mujeres, niñas, niños y adolescentes en situación de violencia, en el departamento de Chuquisaca con una inversión de Bs3.2 millones durante la gestión 2022.	1.1.9.20 Vacaciones no Utilizadas. 2.4.1.10 Mantenimiento y Reparación de Inmuebles 2.4.1.20 Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos. 3.4.3 Llanta y Neumáticos. 3.9.5 Útiles de Escritorio y Oficina. 4.3.1.20 Equipos de Computación.
3	Mejorar la calidad de vida de los habitantes de 41 comunidades del municipio de Pucarani del departamento de La Paz mediante la implementación del proyecto Construcción Sistema Agua Potable Alqa Quta Fase I para una dotación de agua, segura y oportuna, con una inversión de aproximadamente Bs13.6 millones durante la gestión 2022.	
4	Asegurar la normal ejecución de las operaciones de administración de programas y proyectos de inversión del FPS a nivel nacional y la apropiada gestión de supervisión técnica de obras de infraestructura, con la adecuada y oportuna dotación de recursos humanos y materiales durante la gestión 2022.	

Fuente: Información extraída del POA, gestión 2022.

Resultados: Los registros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS al 31 de diciembre de 2022 son confiables, toda vez que las operaciones de registro se ejecutaron en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobada con Resolución Suprema N° 222957 de 04 de marzo de 2005; asimismo, el control interno relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado, excepto por las deficiencias de control interno reportadas en el siguiente acápite.

La Paz, 16 de enero de 2023

