

**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe:** AI-INF-AF N° 002/2023, Auditoría Financiera del Proyecto "Refacción de la Cubierta de la Casa de la Independencia - Santa Cruz de la Sierra", ejecutado por la Gerencia Departamental Santa Cruz del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.

**Objetivo:** Emitir una opinión independiente respecto a sí los Estados Financieros del Proyecto "Refacción de la Cubierta de la Casa de la Independencia – Ciudad de Santa Cruz de la Sierra" del Programa Infraestructura Urbana (PIU), por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, presentan razonablemente en todo aspecto significativo, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobada con Resolución Suprema N° 222957 de 04 de marzo de 2005.

Asimismo, determinar si: la información financiera del Proyecto "Refacción de la Cubierta de la Casa de la Independencia – Ciudad de Santa Cruz de la Sierra" se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; la entidad auditada ha cumplido con los requisitos financieros específicos y el control interno relacionado con la presentación de estados financieros del Proyecto ha sido diseñado e implementado para lograr objetivos.

**Objeto:** Lo constituye la documentación que se detalla a continuación:

- Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados.
- Estado de Inversiones Acumuladas.
- Detalle de Cobros de Costo Operativo.
- Notas a los Estados Financieros.
- Registros de Ejecución de Gastos (C-31).
- Registros de Recursos (C-21).
- Documentación de respaldo del Proceso de Contratación de obra modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo - ANPE.
- Documentación de respaldo del Proceso de Contratación de Supervisión Técnica y Ambiental modalidad Contratación Menor.
- Otra documentación relacionada al objetivo de la auditoría.

**Resultados:** Se concluye que los Estados Financieros del Proyecto "Refacción de la Cubierta de la Casa de la Independencia – Ciudad de Santa Cruz de la Sierra" por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, con financiamiento del



Programa de Intervenciones Urbanas (PIU) en el marco del Convenio Interinstitucional de Financiamiento CIF – PIU 001/2021 de 19 de noviembre de 2021, fueron registrados y elaborados de conformidad con las Normas Básicas de Contabilidad Integrada aprobada con Resolución Suprema N° 222957 de 04 de marzo de 2005; Por consiguiente, la información financiera del Proyecto se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente, así también cumplió con los requisitos financieros específicos y con el control interno relacionado con la presentación de los estados financieros fueron diseñados e implementados razonablemente para lograr con los objetivos.

Sin embargo, se estableció una deficiencia de control interno que no afecta de manera sustancial a la presentación razonable de los Estados Financieros en su conjunto.

A éste efecto, se emitió la opinión independiente del auditor del Proyecto "Refacción de la Cubierta de la Casa de la Independencia – Ciudad de Santa Cruz de la Sierra" en documento aparte que se adjunta al presente informe.

La Paz, 27 de junio de 2023

