

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: AI-INF N° 001/2024, Informe de Pronunciamiento emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, al 31 de diciembre de 2023.

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 2023 en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, otra normativa emitida por la entidad y Ente Rector.

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 2023:

Nº	Operaciones Críticas	Partidas presupuestarias
1	Promover y desarrollar iniciativas de infraestructuras urbanas integrales para la construcción de ciudades sostenibles, accesibles e inclusivas, que contribuyan a mejorar la interacción social e intergeneracional, alentando la participación de la sociedad civil, en los departamentos de Beni, Chuquisaca, La Paz, Oruro, Pando, Potosí y Santa Cruz, con una inversión estimada de Bs.31,5 millones en la gestión 2023. (PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA URBANA PARA GENERACIÓN DE EMPLEO)	2.5.2.10 Consultorías por Producto. 4.3.1.20 Equipo de Computación
2	Coadyuvar a la reactivación económica ante los efectos generados por la pandemia a través de la generación de empleos con la implementación de proyectos de infraestructura vial, a través de intervenciones de pequeña escala en espacios urbanos y rurales públicos, en los departamentos de Bolivia, con una inversión estimada de Bs.293,18 millones en la Gestión 2023. (PROGRAMA NACIONAL DE EMERGENCIA PARA LA GENERACIÓN DE EMPLEO BOL-34/2021)	7.7.5.30 Otras.
3	Ampliar la cobertura de servicios sostenibles de agua y saneamiento básico en áreas rurales a través de la ejecución de Bs.29,84 millones de inversión en los departamentos de Santa Cruz, Cochabamba, La Paz y Potosí en la gestión 2023. (PROGRAMA DE AGUA PARA PEQUEÑAS COMUNIDADES - kfw)	2.5.2.10 Consultorías por Producto. 4.3.1.20 Equipo de Computación
4	Incrementar de manera sustentable el ingreso de las familias beneficiarias a partir del aumento de la producción y la productividad agrícola, con una inversión de Bs. 91,87	7.7.5.30 Otras. 7.7.4.10 Al Gobierno Autónomo Departamental.

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

N°	Operaciones Críticas	Partidas presupuestarias
	millones en la tecnificación del riego en los departamentos de Chuquisaca, Cochabamba, La Paz, Potosí, Santa Cruz y Tarija en la gestión 2023. (MAS INVERSIÓN PARA EL RIEGO II – MEJORA DE RIEGO TRADICIONAL Y TECNIFICADO MI RIEGOCAF TECNIFICADO)	
5	Apoyar a los gobiernos autónomos municipales e indígena originario campesinos en la reactivación de la economía del país impulsando al crecimiento y diversificación del sector productivo nacional a través del financiamiento y ejecución de proyectos de inversión pública, en los departamentos de Chuquisaca, Cochabamba, Oruro, Santa Cruz y Tarija, con una inversión de 210,0 millones para la gestión 2023. (FONDO CONCURSABLE DE INVERSIÓN PÚBLICA – FOICPP)	7.7.5.30 Otras. 2.5.2.10 Consultorías por Producto. 2.5.2.20 Consultores Individuales de Línea.

Resultados: Los registros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, al 31 de diciembre de 2023 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; al Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada aprobado con Resolución Administrativa de Dirección General Ejecutiva N° 024/2023 de 13 de noviembre de 2023 y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público, asimismo, el control interno relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado, excepto por las deficiencias de control interno reportadas:

- 1.- Procedimiento de Cierre de Proyectos sin documento de aprobación.
- 2.- Ausencia de un Manual para la implementación del Sistema De Información de Almacenes SIAL.

La Paz, 15 de enero de 2024



"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"