

## **FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° AI/004/2021, correspondiente a aspectos de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social - FPS, por el periodo concluido el 31 de diciembre de 2020, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual - Gestión 2021 de la Unidad de Auditoría Interna del FPS.

El objetivo del examen, fue emitir una opinión sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS al 31 de diciembre de 2020 de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

#### **A. GERENCIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN**

1. Actualización de las cuentas patrimoniales con datos erróneos
2. Remisión incompleta de documentación de cierre presupuestario
3. Documentación de respaldo en comprobantes de ejecución de gasto C-31 incompleta - partida 42000 construcciones
4. Documentación de respaldo en comprobantes de ejecución de gasto C-31 incompleta - partida 77000 transferencias
5. Documentación sustentatoria adjunta al comprobante de ejecución de gasto C-31, con información deficiente - partida 42000 construcciones
6. Documentación sustentatoria adjunta al comprobante de ejecución de gasto C-31, con información deficiente - partida 77000 transferencias
7. Respaldos que no corresponden a la comisión de viaje.
8. Déficit presupuestario de recursos
9. Saldos de contrapartes por cobrar con y sin trámite de gestión de cobro
10. Incertidumbre sobre el saldo del certificado de aportación de línea telefónica N° 33355095 Gerencia Departamental Santa Cruz.
11. Deficiencias en el proceso y evaluación en la contratación de consultores de línea
12. Deficiencias en el manejo y administración de activos fijos
13. Pago de refrigerios al personal de seguridad (policial) sin respaldo suficiente
14. Falta de destrucción de repuestos y accesorios cambiados
15. Falta de organización y documentación en los files de personal

#### **B. GERENCIA TECNICA DE SUPERVISION**

16. Cobro de multas



**C. GERENCIA DE PROGRAMAS Y PROYECTOS**

17. Asignación de proyectos sin formalización requerida
18. Incoherencia entre la etapa actual y el porcentaje de avance físico del componente infraestructura del proyecto, en el ingreso al sistema de administración de proyectos ISAP, de la gerencia departamental de Tarija

**D. COMPRAS COVID**

19. Deficiencias en compras COVID

La Paz, 26 de febrero de 2021