

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual 2027 de la Unidad de Auditoría Interna, del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social, fue elaborado según el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, emitidos por el Órgano Rector de Control Gubernamental y mediante comunicado N° CGE/15/2023 de la Contraloría General de Estado de fecha 02 de agosto de 2023 la información se reportará en los cuadros:

- Cuadro N° 1. Cálculo de tiempo disponible para las auditorías.
- Cuadro N° 2. Tiempo efectivo del Personal Técnico.
- Cuadro N° 3. Distribución de tiempo por auditoría y por auditor.
- Cuadro N° 4. Costo del personal técnico por unidad de tiempo.
- Cuadro N° 5. Cálculo de viáticos y pasajes para la auditoría.
- Cuadro N° 6. Estimación del costo de cada Auditoria programada y Relevamientos de Información.
- Cuadro N° 7. Resumen de costo de cada Auditoria.
- Cuadro N° 8. Cronograma de ejecución de actividades.
- Anexo N° 1. Capacitación y desarrollo de los Auditores Internos.
- Anexo N° 2. Auditorias sugeridas y devueltas por la Contraloría General del Estado.

Como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual se programó las siguientes actividades para la gestión 2027:

N°	Actividades Programadas	Cantidad
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, gestión 2026.	1
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros, del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, al 31 de diciembre de 2027.	1
3	Verificación del cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, gestión 2026.	1
4	Revisión anual del cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCD - DJBR), Gestión 2026.	1
5	Relevamiento de Información referente al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y del Procedimiento Sobre la Labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno, del 01 de abril 2026 al 31 de marzo de 2027.	1
6	Pronunciamiento sobre la verificación de cumplimiento a la contratación de consultorías por producto, en el marco de la ley 1451 de 15 de agosto de 2022, del fondo nacional de inversión productiva y social - FPS, gestión 2026	1



Nº	Actividades Programadas	Cantidad
7	Primer Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones Contenidas en el Informe AI-INF N° 001/2026: Pronunciamiento emergente de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social FPS, al 31 de diciembre del 2025".	1
8	Segundo Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones Contenidas en el Informe AI-INF N° 003/2025: Pronunciamiento emergente de la Auditoría de "Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de Control Interno del Fondo Nacional de Inversión, al 31 de diciembre del 2024".	1
9	Segundo Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones Contenidas en el Informe AI-INF N° 001/2025: Pronunciamiento emergente de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social - FPS, al 31 de diciembre del 2024".	1
10	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones Contenidas en el Informe AI-INF-REV N° 001/2025: Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCD-DJBR) Gestión 2024.	1

Las actividades no programadas variaran de acuerdo al requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva, Contraloría General del Estado, ente tutor y/a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

La Paz, 7 de septiembre de 2027


Lic. Enrique Miranda Valda
REG. CAJLP 2169 CAUB Nro. 4628
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.
Fondo Nat. de Inversión Productiva y Social