

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Fondo Nacional de Desarrollo Forestal – FONABOSQUE

Informe : DGE-AI-HNA-0071-INF/18

Referencia: Primer Seguimiento a las Recomendaciones emergentes al Informe FONABOSQUE/INF/UAI/12/2017, relativo al Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre Administración del FIDEICOMISO por las gestiones 2013, 2014, 2015 y 2016 (Colocaciones y Aplicaciones)

Fecha: 02 de octubre de 2018

Objetivo: El objetivo del presente informe de seguimiento es establecer el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe FONABOSQUE/INF/UAI/12/2017 del 09 de junio de 2017, correspondiente al Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre Administración del FIDEICOMISO por las gestiones 2013, 2014, 2015 y 2016 (Colocaciones y Aplicaciones).

Objeto: El objeto de análisis son los Formatos 1 y 2, documentación referente a la aceptación e implantación de recomendaciones sugeridas en el Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre Administración del FIDEICOMISO por las gestiones 2013, 2014, 2015 y 2016 (Colocaciones y Aplicaciones) y otra documentación inherente a la misma.

Alcance: El presente Informe se realiza en aplicación del numeral N° 219 "Seguimiento" de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobado con Resolución N°CGE/094/2012 de 27/8/2012 emitida por el Ente de Control Gubernamental, el tipo de evidencia obtenida fue documental y comprendió el seguimiento a (2) dos recomendaciones emitidas en el Informe FONABOSQUE/INF/UAI/12/2017 del 9 de junio de 2017 correspondiente al Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre Administración del FIDEICOMISO por las gestiones 2013, 2014, 2015 y 2016 (Colocaciones y Aplicaciones).

Conclusión: Como resultado del seguimiento se obtuvo el siguiente resultado:

| Grado de cumplimiento | Número de recomendaciones | Porcentaje (%) |
|-----------------------|---------------------------|----------------|
| Cumplidas | 2 | 100% |
| No Cumplidas | 0 | 0 |
| No Aplicable | 0 | 0 |
| Total | 2 | 100% |

Nueva Situación Encontrada:

Del primer seguimiento efectuado se pudieron identificar las siguientes nuevas situaciones.

- 3.1 Retraso en las solicitudes y transferencias de los rendimientos generados de la gestión, por el Banco de Desarrollo Productivo – B.D.P. – S.A.M.
- 3.2 Uso de recursos de los Rendimientos de Fideicomiso en la gestión 2015, para gastos de inversión pública del Proyecto Manejo Integral de Bosques de la Chiquitania ejecutado por FONABOSQUE.
- 3.3 Diferencia de saldos de conciliación gestiones 2014, 2016 y 2017 no fueron transferidos al FONABOSQUE por la A.B.T.

La Paz, 02 de octubre de 2018


Lic. Humberto Nina Arza
AUDITOR INTERNO a.i.
CAUB 4047 • CAULP 1966
FONABOSQUE