



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna FONABOSQUE/UAI/INF/3/2016, correspondiente al informe de control interno de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE), por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento a los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley N° 1178.

El objetivo del examen, es emitir una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados, los procedimientos de control interno aplicados y la información emitida por el FONABOSQUE durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 para la emisión y elaboración de los registros contables y estados financieros, así como la comprobación de su aplicación.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias del control interno, habiéndose emitido recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, las cuales son descritas a continuación:

1. Inexistencia de conciliaciones bancarias Mecanismos de control de disponibilidades extemporáneos.
2. Observaciones sobre manejo de los fondos en avance
3. Gastos efectuados por el Encargado de Recursos Humanos y Adquisiciones
4. Transferencia de Fondos del Fideicomiso a FONABOSQUE
5. Transferencias al Fideicomiso y gastos administrativos

OBSERVACIONES REITERATIVAS DEL ANTERIOR INFORME

6. Falta de controles en el manejo del Fondo Rotativo
7. Disminución de los resultados sin suficiente respaldo
8. Observaciones sobre las Notas a los Estados Financieros

La Paz, 29 de febrero de 2015


Lic. Marizol Larrea Riveros
AUDITOR INTERNO
FONABOSQUE
CAUB 4059
RAIG 00037/223

MLR/