



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna FONABOSQUE-UAI/INF/5/2016, relativo al Seguimiento al Informe de Auditoría FONABOSQUE-UAI/INF/6/2015 sobre el Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014.

El Seguimiento se efectuó de acuerdo con las normas de Auditoría Gubernamental y en su ejecución se abarcó el análisis y revisión de la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones, El seguimiento se efectúa por el periodo comprendido entre 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015.

El objeto del presente trabajo fue verificar la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe de control interno emergente del examen de confiabilidades de registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014, así como evaluar las acciones realizadas por las unidades responsables, para el cumplimiento de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación al cumplimiento de las recomendaciones del Informe FONABOSQUE/UAI/INF/6/2015, se determina que las 6 recomendaciones emitidas no fueron implantadas, por lo que a continuación se expone el detalle de las recomendaciones:

Recomendaciones no Cumplidas

1. Mecanismos de control de disponibilidades extemporáneos (Recomendación 1)
2. Falta de controles en el manejo del Fondo Rotativo (Recomendación 2)
3. Deficiencias en las adquisiciones de bienes y servicios (Recomendación 3)
4. Observación sobre las Notas a los Estados Financieros (Recomendación 4)
5. Disminución de los resultados sin suficiente respaldo (recomendación 5)
6. Inexistencia de control de los montos sujetos a rendición de cuentas (Recomendación 6)

La Paz, 5 de abril de 2016.


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

Mlr/
cc. Archivo