



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna FONABOSQUE-UAI/INF/10/2015, relativo al Seguimiento al Informe de Auditoría FONABOSQUE UAI-N° 03/2014 sobre el Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013.

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 2014 al 31 de diciembre de 2014.

El objetivo del presente trabajo fue verificar la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe de control interno emergente del examen de confiabilidad de registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2013, así como las 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-N°03/2014 se concluye que de 9 recomendaciones emitidas 4 fueron implantadas, 5 fueron parcialmente implantadas. Las cuales se describen a continuación:

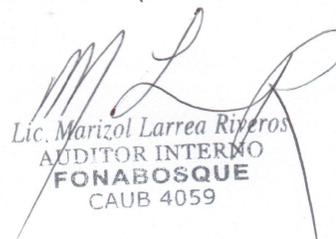
### Recomendaciones Implantadas

1. Deficiencias en el manejo de los Activo Fijos muebles (Recomendación 2)
2. Inconsistencias del registro de rendimientos del fideicomiso (Recomendación 7)
3. Gastos de ejecutados sin adecuado respaldo (Recomendación 8)
4. Observaciones a la documentación de Cierre de Gestión (Recomendación 9)

### Recomendaciones Parcialmente Implantadas

5. Inadecuado manejo de la cuenta Fiscal FONABOSQUE – Fondo Rotativo (Recomendación 1)
6. Adquisición de bienes y servicios sin adecuado respaldo (Recomendación 3)
7. Deficiencias en el procesamiento de pasajes y viáticos (Recomendación 4)
8. Inexistencia de procedimientos formales para el procesamiento de refrigerios (Recomendación 5)
9. Falta de respaldo del uso de combustible (Recomendación 6)

La Paz, 17 de julio 2015.

  
Lic. Marizol Larrea Riveros  
AUDITOR INTERNO  
FONABOSQUE  
CAUB 4059