



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



## RESUMEN EJECUTIVO INFORME N° DGE-AI-HNA-0001-INF/19

Informe de Auditoría Interna N° DGE-AI-HNA-0001-INF/19, correspondiente a la *“EVALUACIÓN AL SISTEMA DE ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA DEL FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL”*, por el periodo comprendido entre el 2 de enero de 2017 al 30 de junio de 2018, ejecutada en cumplimiento a actividades no programadas de la Programación Operativa Anual de la Unidad de Auditoría Interna Gestión 2019.

El objetivo es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia y los instrumentos de control interno incorporados en el Sistema de Organización Administrativa del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal – FONABOSQUE.

El objeto está constituido por la información y documentación emitida por la Unidad de Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional dependiente de la Dirección General Ejecutiva, relacionada a la eficacia e instrumentos de control incorporados en el Sistema de Organización Administrativa.

### Conclusión

Como resultado del Examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 3.1. Falta de actualización del Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa
- 3.2. Falta de análisis organizacional que permita realizar ajustes a la Estructura Organizacional del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal.
- 3.3. Falta de actualización del Manual de Organización y Funciones
- 3.4. Falta de elaboración de Manuales de Procesos y Procedimientos

La Paz, enero de 2019

Lic. Humberto Nina Apaza  
AUDITOR INTERNO a.i.  
CAUB 4047 CAULP 1986  
FONABOSQUE

HNA/  
Cc archivo AI