



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de
Medio Ambiente y Agua

RESUMEN EJECUTIVO INFORME DGE-AI-HNA-0065-INF/20

Informe de Auditoría Interna N° DGE-AI-HNA-0065-INF/20, correspondiente al “*CONTROL INTERNO AL INFORME DGE-AI-HNA-0055-INF/20, DE REFERENCIA AL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA DEL SISTEMA DE ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 2° DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020*”, ejecutada en cumplimiento a las actividades no programadas de la Reprogramación del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Gestión 2020.

El objetivo del presente informe, es determinar los hallazgos de Control Interno del Relevamiento de Información Específica del Sistema de Organización Administrativa y los Instrumentos de Control Interno incorporados en dicho sistema, por el periodo comprendido del 2 de enero al 31 de agosto de 2020, conforme establece el numeral 217 “Relevamiento de Información” de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27/08/2012.

El objeto, del presente Relevamiento de Información Específica, constituyen la recopilación de información, análisis y evaluación sobre los documentos que respaldan la implantación de los componentes de: Análisis; Diseño; e Implantación, los indicadores aplicables al objetivo del relevamiento, el diseño, formalización (aprobación mediante resolución Interna R.A.) y el funcionamiento de los instrumentos de control interno incorporados en dicho sistema, entre ellos:

- RE-SOA, aprobado mediante Resolución Administrativa N° 010/2019 de fecha 30/01/2019, difundido en fecha 25/02/2019
- PEI 2016 – 2020, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 437 de fecha 25/08/2017. Estructura Organizacional, aprobado mediante Resolución Administrativa N° 018/2019 de fecha 27/02/2019, difundido en fecha 31/05/2019.
- MOF, aprobado mediante Resolución Administrativa N° 018/2019 de fecha 27/02/2019, difundido en fecha 31/05/2019
- Resolución de Directorio N° 11/2015 de fecha 2 de junio de 2015 que aprueba la Estructura Organizacional de la gestión anterior al Decreto Supremo N° 2916.
- Resolución Administrativa FONABOSQUE/RA/DGE/ N° 03/2017 de fecha 9 de febrero de 2017, ya que habiéndose aprobado el Estatuto del FONABOSQUE mediante Decreto Supremo N° 2916 de 27 de septiembre de 2017 eliminándose el Directorio, se hizo necesario el diseño e implementación de una estructura organizacional transitoria.
- Resolución Administrativa N° 019/2018 de fecha 4 de abril de 2018, estructura aprobada mediante Resolución Ministerial N° 169 de fecha 10 de abril de 2018, que aprueba la Estructura Organizacional del FONABOSQUE, en aplicación a disposición transitoria única del Decreto Supremo N° 2916 de fecha 27 de septiembre de 2016.
- Resolución Administrativa N° 018/2019 de fecha 27 de febrero de 2019, mismo que aprueba la Estructura Organizacional del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal que cumplen con los formatos y contenidos que exigen la Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa, a fin de dar continuidad técnica, administrativa, operativa y financiera al FONABOSQUE.
- Otra normativa relacionada al objeto del presente relevamiento

FONABOSQUE
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de
Medio Ambiente y Agua

Conclusión

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

- 2.1 Falta de Formalización del Manual de Procesos y Procedimientos
- 2.2 Actualización del Plan de Implantación

La Paz, noviembre de 2020

Lic. Humberto Nina Apaza
AUDITOR INTERNO a.i.
CALUB 40477 CALUB 1986
FONABOSQUE

HNA/
Cc archivo AI

FONABOSQUE
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL