



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DGE-AI-ALVC-0059-INF/21**

- Referencia:** Informe de Control Interno, emergente del Relevamiento de Información Específica del Proyecto "Apoyo a la Producción de Plantines para el Mantenimiento y Establecimiento de Plantaciones en el Marco del Programa Nacional de Forestación y Reforestación" – Convenio N° 072/2016, efectuado de las actividades no programados de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2021.
- Objetivo:** El objetivo del presente informe fue emitir una opinión independiente, respecto al control interno implementado por la entidad en el proceso de aprobación y transferencia de los recursos financiados por el Fondo Nacional de Desarrollo Forestal para el Proyecto "Apoyo a la Producción de Plantines para el Mantenimiento y Establecimiento de Plantaciones en el Marco del Programa Nacional de Forestación y Reforestación", Convenio N° 072/2016 de 01 de septiembre de 2016.
- Objeto:** Constituye la documentación e información inherente al proceso de aprobación y transferencia de los recursos financiados por el Fondo Nacional de Desarrollo Forestal para el Proyecto: "Apoyo a la Producción de Plantines para el Mantenimiento y Establecimiento de Plantaciones en el Marco del Programa Nacional de Forestación y Reforestación", Convenio N° 072/2016 de 01 de septiembre de 2016.
- Resultados:** Resultado del Relevamiento de Información Específica; se determina Auditable. Excepto por la Falta de acta de cierre del proyecto. Asimismo, emergente del mismo, se identifico las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.
1. Convenios Observados por Incumplimiento.
  2. Pago de Planillas sin respaldo.
  3. Falta de Acta de Cierre del Proyecto.
- Conclusión:** Como resultado de Relevamiento de Información Específica del Proyecto "Apoyo a la Producción de Plantines para el Mantenimiento y Establecimiento de Plantaciones en el Marco del Programa Nacional de Forestación y Reforestación" Convenio N° 072/2016 de 01 de septiembre de 2016, se han emitido los Informes de: Relevamiento de Información Específica DGE-AI-ALVC-0049-INF/21 y el Informe de Control Interno DGE-AI-ALVC-0059-INF/21 que contiene deficiencias de control interno relevantes.

La Paz, 30 de julio de 2021



*Alfredo L. Vilca Sar*  
AUDITOR INTERNO  
FONABOSQUE