

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-002/2016, correspondiente al examen de confiabilidad de los registros y estados financieros por el período irregular del 26 de agosto al 31 de diciembre de 2015, realizada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la UAI y disposiciones legales vigentes.

El objetivo de nuestro trabajo estuvo orientado al análisis y evaluación de los sistemas de control interno diseñados e implantados por la entidad, relacionados con la presentación de los registros y estados financieros del Fondo de Desarrollo Indígena.

El objeto del trabajo lo constituyen los registros, estados financieros y estados complementarios, así como la documentación que respalda las operaciones del Fondo de Desarrollo Indígena.

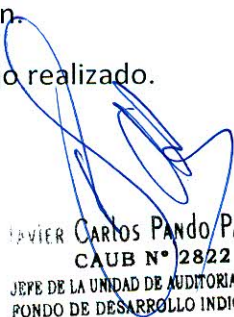
Del examen realizado, se han verificado los siguientes aspectos:

1. Inadecuada supervisión de los procesos de contratación y pagos de Consultores de Línea.
2. Retraso en el registro de formularios en el sistema SICOES.
3. Incumplimiento a Reglamento de Pasajes y Viáticos.
4. Deficiencias en la documentación de respaldo de los comprobantes.
5. Diferencias entre el monto del Contrato y la propuesta adjudicada.
6. Inadecuada apropiación a partida presupuestaria.
7. Deficiencias en las Certificaciones presupuestarias.
8. Registro de contratos en la Contraloría.

RECOMENDACIONES

Evaluar y mejorar el sistema de control interno y emitir formatos de aceptación y cronograma de implementación.

Es cuanto se informa del trabajo realizado.

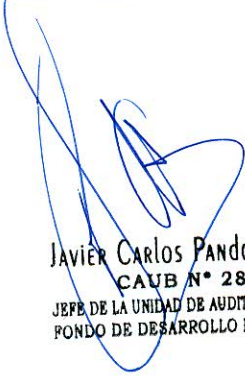

JAVIER CARLOS PANDO PAREDES
CAUB N° 2822
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
FONDO DE DESARROLLO INDIGENA PDI

**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 AL 2016**

DETALLE	2014	2015	2016
AUDITORÍAS DE LOS SISTEMAS	(1)	(1)	
Sistema de Programación de Operaciones	--	--	X
Sistema Presupuesto	--	--	X
Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros			
Auditoría sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del FDI al 31-12-15	--	--	X
Auditoría Operativa			
Adecuación de convenios al nuevo FDI	--	--	X
Auditorías Especiales:			
Auditoría de Ingresos y Gastos de 211 Proyectos	--	--	X
Auditoría a la Adquisición de Equipos de Computación	--	--	X

NOTA:

(1) Se ha dado cumplimiento a los lineamientos de la CGE relacionados al periodo estrategico 2014 - 2016. La entidad ha sido creada por D.S. 2493, de 26 de agosto de 2015. En el periodo de 4 meses no se contaba con UAI.



JAVIER CARLOS PANDO PAREDES
CAUB N° 2822
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
FONDO DE DESARROLLO INDIGENA FDI

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 AL 2016
Y POA 2016

DETALLE	2014	2015	2016
AUDITORÍAS DE LOS SISTEMAS	(1)	(1)	
Sistema de Programación de Operaciones	--	--	X
Sistema Presupuesto	--	--	X
Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros			
Auditoría sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del FDI al 31-12-15	--	--	X
Auditoría Operativa			
Adecuación de convenios al nuevo FDI	--	--	X
Auditorías Especiales:			
Auditoría de Ingresos y Gastos de 211 Proyectos	--	--	X
Auditoría a la Adquisición de Equipos de Computación	--	--	X

NOTA:

(1) Se ha dado cumplimiento a los lineamientos de la CGE relacionados al periodo

estrategico 2014 - 2016. La entidad ha sido creada por D.S. 2493, de 26 de agosto de 2015.