



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° MMAyA/UAI/INF/N°003/2018

Informe de Auditoria Interna N° MMAyA/UAI/INF/N° 003/2018 correspondiente a la Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios, diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Unidad Operativa Boliviana, Entidad desconcentrada de la Administración Central del Ministerio de Medio Ambiente y Agua al 31 de diciembre de 2017, realizado con una Auditoria Programada en el POA de la gestión 2017 e instrucciones impartidas por la Jefatura de la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Medio Ambiente y Agua.

El objetivo es verificar si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Unidad Operativa Boliviana, Entidad desconcentrada de la Administración Central del Ministerio de Medio Ambiente y Agua al 31 de diciembre de 2017.

El objeto del examen realizado constituye los registros y documentación procesada que sustentan los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios de la Unidad Operativa Boliviana, entidad desconcentrada de la Administración Central del Ministerio de Medio Ambiente y Agua al 31 de diciembre de 2017.

Conclusión

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 7.1 DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO NO ARCHIVADA CORRECTAMENTE EN LO REGISTROS DE EJECUCIÓN DE GASTOS (C-31)
- 7.2 FACTURAS DJUNTAS A LOS PROCESOS DE PAGO NO INUTILIZADAS Y/O CANCELADAS
- 7.3 OBSERVACIONES EN EL REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS

La Paz, 27 de febrero de 2018