



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME N° MMAyA/UAI/INF/N°006/2018**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a la gestión 2018, se procedió al examen de confiabilidad sobre el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios, Diseñado e Implantado para lograr los objetivos del Programa de Agua y Alcantarillado - PAAP, dependiente del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a la gestión 2017, estableciéndose observaciones sobre aspectos contables y de control interno, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva oportuna.

El objetivo es verificar si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Programa de Agua y Alcantarillado Periurbano – PAAP dependiente del Ministerio de Medio Ambiente y Agua al 31 de diciembre de 2017.

El Objeto del examen realizado constituye los registros y documentación que sustentan los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Programa de Agua y Alcantarillado – PAAP presentados 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 DEFICIENCIAS EN LAS ACTIVIDADES DE CIERRE, CORRESPONDIENTE A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN MOVIMIENTO**

La Paz, 27 de febrero de 2018