



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° MMAyA/UAI/INF/N°007/2018

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 de la Unidad Coordinadora y Ejecutora de Programas y Proyectos dependiente del Ministerio de Medio Ambiente y Agua (UCEP-MMAyA), 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 del presente informe es verificar si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de los Estados de Ejecución de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Unidad Coordinadora y Ejecutora de Programas y Proyectos dependiente del Ministerio de Medio Ambiente y Agua (UCEP-MMAyA), al 31 de diciembre de 2017.

El objeto del examen realizado constituye los registros y documentación procesada por la Unidad Coordinadora y Ejecutora de Programas y Proyectos dependiente del Ministerio de Medio Ambiente y Agua (UCEP-MMAyA), que sustentan sus Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios 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 DE REGISTRO EN EL SISTEMA DE ACTIVOS FIJOS (VSI AF)
- 7.2. DEFICIENCIAS EN LAS ACTIVIDADES DE CIERRE, CORRESPONDIENTE A ACTIVOS FIJOS.

La Paz, 27 de febrero de 2018