



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° MMAYa/UAI/INF/N°008/2018

Informe de Auditoría Interna N° MMAYa/UAI/INF/N°008/2018 correspondiente al examen 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 Desconcentrada Sustentar del Ministerio de Medio Ambiente y Agua al 31 de diciembre de 2017.

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 de la Unidad Desconcentrada Sustentar dependiente del Ministerio de Medio Ambiente y Agua al 31 de diciembre de 2017.

El objeto del examen está constituido por los registros y documentación que sustentan los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios de la Unidad Desconcentrada Sustentar dependiente del Ministerio de Medio Ambiente y Agua presentados al 31 de diciembre de 2017

Resultados del Examen

En consideración a lo descrito en el punto 7.1 no pudimos realizar la evaluación del control interno en su integridad, por lo que se concluye que el Control Interno relacionado con los registros de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios de la Unidad Desconcentrada Sustentar del Ministerio de Medio Ambiente y Agua al 31 de diciembre de 2017, no han sido diseñados e implantados, para lograr los objetivos de la referida Unidad, determinándose deficiencias sobre aspectos de control interno reportadas en el punto 7 del presente informe; habiéndose emitido recomendaciones cuyo cumplimiento fortalecerá su control interno.

La Paz, 27 de febrero de 2018