



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° MMAyA/UAI/INF/N°009/2018

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 Piloto de Resiliencia - PPCR, 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 los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Programa Piloto de Resiliencia Climática – PPCR, 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 Piloto de Resiliencia Climática - PPCR 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 FACTURAS NO UTILIZADAS Y/O CANCELADAS

La Paz, 27 de febrero de 2018