



## RESUMEN EJECUTIVO INFORME N° MMAyA/UAI/INF/N°005/2016

Informe de Auditoría Interna MMAyA/UAI/INF/N°005/2015, correspondiente a la “*Auditoría Operativa sobre el Seguimiento y Monitoreo de Proyectos en ejecución efectuados por la Dirección General de Riego dependiente del Viceministerio de Recursos Hídricos y Riego, correspondiente a la gestión 2015*”, a través de la Unidad de Seguimiento y Monitoreo de Riego, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Medio Ambiente y Agua e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad mediante Memorandum UAI N° 006/2016 de fecha 01 de abril de 2016.

El objetivo de la presente auditoría es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de los sistemas de administración y control interno y la eficiencia de las operaciones programadas relacionadas al *Seguimiento y Monitoreo de Proyectos en ejecución efectuados por la Dirección General de Riego dependiente del Viceministerio de Recursos Hídricos y Riego, a través de la Unidad de Seguimiento y Monitoreo de Riego*.

El objeto de la presente auditoría operacional, lo constituye toda la información y documentación proporcionada por la Unidad de Seguimiento y Monitoreo de Riego, dependiente de la Dirección General de Riego, relacionadas al cumplimiento de las metas y objetivos establecidos en el Programa Operativo Anual de la gestión 2015, citadas a continuación:

- ✚ Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2015
- ✚ Informes Ejecutivos de Seguimiento y Evaluación.
- ✚ Informes Semestrales y Anuales de la Ejecución Presupuestaria.
- ✚ Informes de ejecución física de los Proyectos y operaciones ejecutadas
- ✚ Actas de Entrega y Recepción
- ✚ Los Cuestionarios de Evaluación de la Eficacia y Eficiencia de las Operaciones forman parte de la Evaluación..
- ✚ y otra documentación relacionada con el objetivo de nuestra auditoría.

Como resultado de los procedimientos de auditoría y técnicas aplicados, para efectuar la “*Auditoría Operativa sobre el Seguimiento y Monitoreo de Proyectos en ejecución efectuados por la Dirección General de Riego dependiente del Viceministerio de Recursos Hídricos y Riego de la gestión 2015*”, fueron detectados los siguientes hallazgos de auditoría significativos para que sean mejorados, ajustados y/o modificados, según corresponda, por la Unidad de Seguimiento y Monitoreo de Riego:

1. La Unidad de Seguimiento y Monitoreo de Riego, no cuenta con un Manual de Procesos y Procedimientos.
2. Actividades Programadas que no fueron ejecutadas
3. Deficiencias de las actividades realizadas por la Unidad de Seguimiento y Monitoreo de Riego:



- a) El Ítem que corresponde al Jefe de la Unidad de Seguimiento y Monitoreo se encontraba en comisión en la Dirección General de Medio Ambiente y Cambios Climáticos, con el Cargo de Responsable de programas.
  - b) No se realizaron informes de manera periódica para demostrar el avance de los proyectos
  - c) No se evidencia un Cronograma de Actividades e inspecciones físicas para realizar el Seguimiento y Monitoreo de los Proyectos en la gestión 2015
4. Inconsistencia de datos de los proyectos concluidos en la gestión 2015
  5. Operaciones y Actividades determinadas en el POA de la Unidad de Seguimiento y Monitoreo de Riego de la gestión 2015, no guarda relación con el Producto Logrado

La Paz, 27 de junio de 2016