

RESUMEN EJECUTIVO EMAGUA/INF/UAI/001/2022

Informe de Auditoría Interna N° EMAGUA/INF/UAI/001/2022, correspondiente al Informe del Auditor Interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros, Estados Financieros, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Recursos y Estados Complementarios de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA), al 31 de diciembre de 2021.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados Financieros, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Recursos y Estados Complementarios de EMAGUA al 31 de diciembre de 2020, en base a la evaluación realizada.

Nuestro examen comprendió la revisión de la documentación de respaldo relativa a los Registros, Estados Financieros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Recursos y Estados Complementarios de EMAGUA, al 31 de diciembre de 2021, tales como:

- Balance General Comparativo,
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativos,
- Estado de Flujo de Efectivo Comparativo,
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo,
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos,
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos,
- Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento Comparativo,
- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos,
- Estados de Cuenta del Exigible a Corto Plazo,
- Estados de Cuenta Anticipo Obligaciones a Corto Plazo,
- Conciliaciones Bancarias,
- Resumen General de Activos Fijos y Activo Intangible,
- Inventario de Materiales y Suministros,
- Otros Estados Auxiliares y
- Notas a los Estados Financieros.



*"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"*

<https://emagua.gob.bo>

LA PAZ:
Calle Capitán Castrillo N° 434, entre 20
de Octubre y Héroes del Acre, Zona San
Pedro. Central: 2150362
Telfs.: 2489439 – 2483493
Fax: 2494599

POTOSÍ:
Av. Villazón # 242, cdif
Salinas. Primer piso

COCHABAMBA:
Zona Parada Chapare, calle
Litoral N° 0984, Esquina
Venjamin Blanco Telf.:
44036206
Fax: 4547372

ORURO:
Calle Velasco
Galvarro, Montesinos
y Caro N° 5507,
Tel/Fax: 5211800

SUCRE:
Calle Urrilagoitia
N° 150 Oficinas de
Elapas. Frente al
Banco de Sangre
Telf./Fax: 6914706

TARJIA:
Zona San Geronimo,
Calle Dr. Adel Cortez.
– Ruben Suarez
Telf.: 6113334
6654464

SANTA CRUZ:
Calle Tucurba No. 25, Barrio
Urbani Tel./fax: 3117011

En nuestra opinión, excepto por los efectos del importe no expuesto en el Balance General de la gestión 2021 de Bs11,207,506.95, que corresponde a la Cuenta Corriente Fiscal "ENTIDAD EJECUTORA DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA – FONDO ROTATIVO" y por no existir evidencia documentada sobre la realización del Inventario Físico y Valorado de todos los Activos Fijos Reales, Activo Intangible, Materiales y Suministros de EMAGUA a nivel nacional al 31 de diciembre de 2021, los Registros y Estados Financieros comparativos descritos en el primer párrafo, presentan información razonablemente confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA), al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto y las políticas contables descritas en las Notas a los Estados Financieros.

La Paz, 25 de febrero 2022.



Lic. Alvaro Humberto Robles Rojas
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG. PROF. CAUB - 5816
ENTIDAD EJECUTORA DE MEDIO
AMBIENTE Y AGUA

"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"

<https://emagua.gob.bo>

LA PAZ:
Calle Capitán Castrillo N° 434, entre 20
de Octubre y Héroes del Acre. Zona San
Pedro. Central: 2150362
Telfs.: 2489439 – 2483493
Fax: 2494599

POTOSÍ:
Av. Villazón # 242, edif
Salinas. Primer piso

COCHABAMBA:
Zona Parada Chupare, calle
Litoral N° 0984, Esquina
Venjamin Blanco Telf.:
44036206
Fax: 4547372

ORURO:
Calle Velasco
Galvarro, Montesinos
y Curo N° 5507,
Telf./Fax: 5211800

SUCRE:
Calle Urriagoitia
N° 150 Oficinas de
Elapas, Frente al
Banco de Sangre
Telf./Fax: 6914706

TARJA:
Zona San Geronimo,
Calle Dr. Adel Cortez
– Ruben Suarez
Telf.: 6113334
6654464

SANTA CRUZ:
Calle Tucuraba No. 25, Barrio
Urbari Telf./fax: 3117011