RESUMEN EJECUTIVO
EMAGUA/INF/UAI/005/2022

Informe de Auditoría Interna Nº EMAGUA/INF/UAI/005/2022, correspondiente al segundo seguimiento al "Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados Financieros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Recursos y Estados Complementarios de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, al 31 de diciembre de 2018" al 28 de diciembre de 2022.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el cumplimiento de las ocho (8) recomendaciones que quedaron en estado NO CUMPLIDA en el Primer Seguimiento realizado al Informe EMAGUA/INF/UAI/008/2019, Informe de Control Interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados Financieros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Recursos y Estados Complementarios de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, al 31 de diciembre de 2018"

Producto de la evaluación realizada, considerando los resultados expuestos en el acápite **2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**, relativo al cumplimiento de ocho (8) recomendaciones que quedaron en estado **NO CUMPLIDA** en el Primer Seguimiento realizado al Informe EMAGUA/INF/UAI/008/2019, *Informe de Control Interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados Financieros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Recursos y Estados Complementarios de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, al 31 de diciembre de 2018"*, se concluye que cinco (5) Recomendaciones fueron **CUMPLIDAS**, dos (2) Recomendación se encuentran en estado **NO CUMPLIDA** y una (1) Recomendación fue considerada **NO APLICABLE**, conforme se describe a continuación:

N°	DEFICIENCIA	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.1	Debilidades en las Notas a los Estados Financieros.	✓		
2.3	Viáticos pendientes de pago no registrados en la cuenta "2.1.1.1 Cuentas a Pagar a Corto Plazo".			✓
2.7	Debilidades en las Planillas o Certificados de Avance de Obra.		✓	
2.11	Debilidades en las Paralizaciones de Obra.		✓	
2.13	Formularios 170, 200, 400, 600, 250 y 500 registrados a destiempo en el SICOES.	✓		
2.14	Formularios 250 y 500 pendientes de registro en el SICOES.	✓		

BCM
W.V.H.F.
- DIC 2022

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

N°	DEFICIENCIA	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
2.17	Anticipos pendientes de pago no registrados en la cuenta "2.1.1.1 Cuentas a Pagar a Corto Plazo" (Programa Multipropósito).	✓		
2.18	Falta de Acreditación del Derecho Propietario.	✓		
Total Recomendaciones		**5**	**2**	**1**
Porcentaje		**63%**	24%	13%

Con relación a las Recomendaciones que **NO FUERON CUMPLIDAS**, la Unidad de Auditoría Interna realizará un relevamiento de información específica con un alcance actualizado, con la finalidad de determinar si es pertinente realizar una nueva auditoría, así como la naturaleza del trabajo a realizar.

Se recomienda tomar conocimiento de los resultados alcanzados en el presente seguimiento, asimismo, se recomienda que en cumplimiento al artículo 15 de la ley 1178 remita una copia del presente informe al Directorio de EMAGUA y al Ministerio de Medio Ambiente y Agua, para su conocimiento.

La Paz, 28 de diciembre de 2022.

Lic. Israel Gamboa Mendoza
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
REG. PROF. CAUB-16266 CAULP-5906
ENTIDAD EJECUTORA DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA

-- DIC 2022

W.V.H.F.
- DIC 22