RESUMEN EJECUTIVO
EMAGUA/INF/UAI/004/2023

El Informe N° EMAGUA/INF/UAI/004/2023, correspondiente a la *"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua – EMAGUA, Gestión 2022"*.

El objetivo del Examen de Confiabilidad es emitir un pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua – EMAGUA, correspondientes a la gestión 2022.

El objeto de la presente evaluación lo constituye principalmente los procesos, procedimientos, información y documentación que se relacionada con la elaboración y emisión de los siguientes Estados Financieros:

PRESUPUESTARIOS

- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.
- Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.

PATRIMONIALES

- Balance General.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

FINANCIEROS

- Estado de Flujo de Efectivo.

OTROS

- Estados de Cuenta del Exigible a Corto Plazo.
- Estados de Cuenta del Exigible a Largo Plazo.
- Resumen General de Activos Fijos y Activos Intangibles.
- Inventario de Materiales y Suministros.
- Otros Estados Auxiliares e Informes de Respaldo.
- Notas a los Estados Financieros.

LA PAZ:: Calle Capitán Castrillo N° 434, entre 20 de Octubre y Héroes del Acre, Zona San Pedro, Central: 2150362 Telfs.: 2489439 – 2483493 Programa Multipropósito Telf.: 77521562
POTOSI: Av. Villazón # 242, edif. Salina Of. 18 y 19
COCHABAMBA: Zona Parada Chapare, calle Litoral N° 0984, Esquina Venjamin Blanco Telf.: 44036206 Fax: 4547372
ORURO: Calle Velasco Galvarro, Montesinos y Caro N° 5507
SUCRE: Calle Urriolagoita N° 150 Oficinas de Elapas, Frente al Banco de Sangre Telf.: 67196021
TARIJA: Zona San Geronimo, Calle Dr. Adel Cortez – Ruben Suarez Telf.: 6113334 6654464
SANTA CRUZ: Calle Tucuraba No. 25, Barrio Urbarí Tel./Fax:3117011

Como resultado del Examen se emitió el siguiente Pronunciamiento:

Producto de la evaluación realizada **se establece que los Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua – EMAGUA correspondientes a la gestión 2022, son Confiables**, toda vez que los mismos presentan la situación Presupuestaria, Patrimonial y Financiera de EMAGUA de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) y el Reglamento para la Elaboración y Presentación de Estados Financieros de Entidades del Sector Público, aprobados por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, asimismo, en apego a los criterios establecidos en el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI) y la normativa interna EMAGUA.

Por otro lado producto de la evaluación realizada, se identificaron aspectos de Control Interno Importantes que ponemos en conocimiento de su autoridad, cabe aclarar que ningún caso supera el nivel de significatividad definido para la presente evaluación, misma que se describe a continuación:

- Deficiencias en el Resguardo y Archivo de Certificados de Aportación

La Paz, 28 de febrero de 2023

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

LA PAZ:: Calle Capitán Castrillo N° 434, entre 20 de Octubre y Héroes del Acre, Zona San Pedro, Central: 2150362 Telfs.: 2489439 – 2483493 Programa Multipropósito Telf.: 77521562
POTOSI: Av. Villazón # 242, edif. Salina Of. 18 y 19
COCHABAMBA: Zona Parada Chapare, calle Litoral N° 0984, Esquina Venjamin Blanco Telf.: 44036206 Fax: 4547372
ORURO: Calle Velasco Galvarro, Montesinos y Caro N° 5507
SUCRE: Calle Urriolagoita N° 150 Oficinas de Elapas, Frente al Banco de Sangre Telf.: 67196021
TARIJA: Zona San Geronimo, Calle Dr. Adel Cortez – Ruben Suarez Telf.: 6113334 6654464
SANTA CRUZ: Calle Tucuraba No. 25, Barrio Urbari Tel./Fax:3117011