

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA ESPECIAL AL CIERRE DE PROYECTOS DE LA GESTIÓN 2016

Informe de Auditoría Interna UAI-Nº 002/2017, correspondiente al examen sobre la “Auditoría Especial al Cierre de Proyectos correspondiente a la gestión 2016”, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna – Gestión 2017.

El objetivo de la Auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, relacionados a los proyectos de inversión que fueron cerrados y dados de baja del SISIN y de los Estados Financieros de la del Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA) durante la gestión 2016.

El objeto de la Auditoría está constituido por la documentación e información relacionada a los proyectos de inversión que fueron cerrados y dados de baja del SISIN y de los Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA).

Habiendo cumplido los procedimientos de auditoría descritos en el Programa de Trabajo, como resultado de la “Auditoría Especial al Cierre de Proyectos de la Gestión 2016”, concluimos que los nueve Proyectos de Inversión dados de baja del SISIN y de los Estados Financieros de la Entidad durante la gestión 2016, fueron cerrados en el marco del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales.

Asimismo, se han identificado deficiencias de control interno, para las cuales se emitieron las correspondientes recomendaciones que coadyuvarán a un cierre adecuado y a mejorar los controles internos:

- 7.1.** Deficiencias en los Informes de Cierre de Proyectos.
- 7.2.** Deficiencias en la documentación de respaldo de las Carpetas de Cierre de Proyectos.
- 7.3.** Inadecuada Presentación de las Carpetas de Cierre de Proyectos.

La Paz, 30 de junio de 2017