

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES GESTIÓN 2013

Informe Anual de Actividades, correspondiente a los resultados alcanzados respecto de las actividades programadas en el POA de la Unidad de Auditoría Interna, por el período del 01.01.2013 al 31.12.2013, elaborado de acuerdo a la Guía para el Control y Elaboración del Informe de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna, emitida por la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado) y aprobada mediante Resolución N° CGR – 1/045/2001 de 20.07.2001.

El objetivo es evaluar la ejecución del Programa Operativo Anual 2013 de la Unidad de Auditoría Interna e informar al Director General Ejecutivo de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, sobre los resultados alcanzados en la gestión 2013.

El POA/2013 de la Unidad de Auditoría Interna fue remitido a la Dirección General Ejecutiva de EMAGUA y a la Contraloría General del Estado, mediante Nota Interna NI/UAI/2012-0052 y carta EMAGUA/DE/2012-0452, del 24.09.2012 y 27.09.2012, respectivamente.

De la evaluación realizada, se concluye que de un total de seis Auditorías programadas, se concluyeron tres: “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAGUA al 31.12.2012”; “Auditoría SAYCO al Sistema de Organización Administrativa” y “Auditoría SAYCO al Sistema de Contabilidad Integrada”.

Con relación a la “Auditoría Especial sobre Ingresos y Gastos del Programa de Pre-inversión, Programa de Agua y Alcantarillado Periurbano y otras Localidades” y, “Auditoría Especial al Proyecto de Construcción Presa Cercado”, emergente del análisis efectuado, se emitieron los Informes de Relevamiento de Información Nos. 015/2013 y 016/2013, respectivamente, en cuya conclusión se determinó que las mismas no serán realizadas. No obstante, en su reemplazo se iniciaron la “Auditoría Especial a los Procesos de Contratación y Cumplimiento de Contratos de Equipos de Computación – Modalidad ANPE” y la “Auditoría Operativa sobre los pagos a Proyectos de Inversión de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA)”, las cuales al 31.12.2013 se encuentran En proceso.

Con relación a la Auditoría SAYCO al Sistema de Administración de Personal, debido a las discrepancias y vacíos en las Disposiciones Legales y en la normativa relacionada, la misma se encuentra en etapa de evaluación.

Asimismo, se programaron y emitieron tres Informes de Seguimiento: 1) Informe UAI-N° S-001/2013, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en el Informe UAI-N° 001/2012, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, al 31 de diciembre de 2011; 2) Informe UAI-N° S-002/2013, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en el Informe UAI-N° 001/2013, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, al 31 de diciembre de 2012 y, 3) Informe UAI-N° S-003/2013 correspondiente al Seguimiento del cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en el Informe UAI-N° 003/2012, emergente de la Auditoría SAYCO al Sistema de Presupuesto de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua.

La Paz, 31 de enero de 2014