

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna UAI-N° 002/2013, correspondiente al examen sobre la Auditoría SAYCO al Sistema de Organización Administrativa de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA), por el periodo comprendido entre el 30 de abril de 2012 al 30 de abril de 2013, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2013.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Organización Administrativa de EMAGUA y de los instrumentos de control interno incorporados.

El objeto del examen está constituido por las Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa, el Reglamento Especifico del Sistema de Organización Administrativa de EMAGUA, así como la documentación administrativa y operativa, que respalda las actividades relacionadas con el Sistema de Organización Administrativa de EMAGUA.

Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma.

- 8.1 Insuficientes mecanismos de servicio al usuario.
- 8.2 Inexistente Manual Operativo del Sistema de Archivos.
- 8.3 Formularios prenumerados.

Por lo expuesto, concluimos que excepto por lo mencionado precedentemente, el Sistema de Organización Administrativa de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, es eficaz, así como los instrumentos de control interno incorporados.

La Paz, 28 de junio de 2013