

## **RESUMEN EJECUTIVO**

INFORME UAI-Nº S-005/2017 – PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME UAI-Nº 001/2016, EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD EJECUTORA DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

El objetivo del presente Seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en nuestro Informe UAI-Nº 001/2016 de fecha 29.02.2016, emergente de la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAGUA, al 31.12.2015”.

Como resultado del trabajo de Seguimiento, se estableció lo siguiente:

➤ **Recomendaciones No Cumplidas**

- R.01 Formularios de verificación de documentos modificados.
- R.02 Documentación de respaldo de los Registros de Ejecución de Recursos C-21 no uniforme.
- R.03 Desconocimiento de funciones específicas por parte del Personal de la Entidad.

La Paz, 24 de febrero de 2017