

## RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI-Nº S-001/2013 CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME UAI-Nº 001/2012, 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 2011.

---

El objetivo del presente Seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en nuestro Informe UAI-Nº 001/2012, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA), al 31 de diciembre de 2011.

Como resultado del trabajo de Seguimiento, se estableció las siguientes:

### ✓ **Recomendaciones Cumplidas**

- 2.1 Respaldo insuficiente en el pago de Asignaciones Familiares (R.01)
- 2.2 Pago al Personal Eventual con documentación insuficiente (R.02)
- 2.3 En el pago de haberes al personal no se adjunta el detalle de descuentos por atrasos y faltas (R.03)
- 2.4 Registro de Personal con documentación Incompleta (R.05)
- 2.5 Falta de revisión y control en los Formularios 110 RC-IVA dependiente de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (R.06)
- 2.6 Inexistencia de Certificación Presupuestaria (R.07)
- 2.7 Falta de control en uso de telefonía y telefonía celular (R.08)
- 2.8 Pago a Consultores de Línea con documentación insuficiente (R.09)
- 2.9 Omisión en los descuentos por atrasos a los Consultores de Línea y falta de control en las contribuciones a las AFP (R.10)
- 2.10 Falta de control en la presentación del formulario 110 RC-IVA (Dependiente) por concepto de Refrigerio (R.11)
- 2.11 Documentación de respaldo insuficiente en el consumo de combustible para viajes al interior (R.12)
- 2.12 Información incompleta en el Sistema de Información de Activos Fijos-SIAF (R.13)
- 2.13 Falta de codificación en materiales existentes en Almacén (R.14)
- 2.14 Materiales no considerados en el Saldo Valorado al 31 de diciembre de 2011(R.15)
- 2.15 Deficiencia en el descargo de pasajes y viáticos (R.17)
- 2.16 Falta de Comprobantes C-31 y su respectiva documentación de respaldo (R.18)
- 2.17 Falta de entrega oportuna de documentación para la realización de la auditoria.(R.19)
- 2.18 Inconsistencia en los saldos expuestos del Activo Fijo en Operación en las Notas a los Estados Financieros (R.21)
- 2.19 Documentación insuficiente en el pago a empresas ejecutoras de proyectos en la gestión 2011 (R.22)

### ✓ **Recomendaciones No Cumplidas**

- 2.20 Modificaciones de haberes en algunos sueldos del personal eventual sin el correspondiente sustento (R.04)
- 2.21 Falta de Reglamentos y Manuales de Procedimientos (R.20)

### ✓ **Recomendación No Aplicable**

- 2.22 Deficiencias en el registro de salidas de materiales (R.16)