

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI-Nº S-002/2013 CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME UAI-Nº 001/2013, 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 2012

El objetivo del presente Seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en nuestro Informe UAI-Nº 001/2013 de fecha 27 de febrero de 2013, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA), al 31 de diciembre de 2012.

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

✓ **Recomendaciones Cumplidas**

- 2.1 Operaciones Pendientes de Regularización (Activo) (R.01)
- 2.2 Reglamento Interno de Pasajes y Viáticos desactualizado (R.03)
- 2.3 Formularios de Solicitud, Descargo de Pasajes y Viáticos sin aprobación (R.04)
- 2.4 Informes de Fiscalización de las Planillas de Avance de Obra para Autorización de Pago, no muestran los alcances del trabajo realizado por los Fiscales de Obra (R0.5)

✓ **Recomendaciones no Cumplidas**

- 2.5 Operaciones de gestiones pasadas pendientes de regularización (Pasivo) (R.02)

La Paz, 27 de diciembre de 2013