



MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA  
SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA

## RESUMEN EJECUTIVO

### **SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2008**

Informe de Auditoría Interna N° UAI/AUD/0048/10, corresponde al examen sobre la Implantación de las Recomendaciones formuladas en el Informe de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2008, por el periodo que corresponde a la gestión 2008, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la UAI - gestión 2010.

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas e implantadas por las áreas involucradas.

El objeto del examen esta constituido por, el relevamiento de información de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría de la Confiabilidad a los estados financieros de la gestión 2008, con el fin de establecer si se dio cumplimiento a las recomendaciones sugeridas.

Como resultado del examen realizado se identificaron que de siete recomendaciones: cuatro fueron cumplidas; dos parcialmente cumplidas y una incumplida, por lo que se procedió a emitir las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas y exigir la presentación del cronograma de implantación de recomendaciones. Las principales desviaciones detectadas fueron las siguientes:

1. Reglamento específico de las Normas Básicas de los Sistemas de Contabilidad Integrada, Presupuestos y Programación de Operaciones no Compatibilizados por el Órgano Rector:

RECOMENDACIÓN INCUMPLIDA.

2. Sistema de Inventario de Activos Fijos:

RECOMENDACIÓN CUMPLIDA.

3. Diferencia de saldos en la cuenta depreciación acumulada de activos fijos de los estados financieros:

RECOMENDACIÓN CUMPLIDA.

4. Activos fijos en desuso que figuran en el balance:

RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

5. Activos no registrados en el sistema SIAF:

RECOMENDACIÓN PARCIALMENTE CUMPLIDA

6. Equipo de transporte, tracción y elevación:

RECOMENDACIÓN CUMPLIDA

7. Recibos emitidos por la entidad no se encuentran pre-numerados:

RECOMENDACIÓN INCUMPLIDA.

La Paz, abril del 2011