



MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA
SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA

RESUMEN EJECUTIVO

EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS - GESTIÓN 2016

Informe de Auditoría Interna N° UAI/AUD/00/16, correspondiente a la auditoría financiera emergente del control Interno sobre la Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología por el periodo fiscal 2015, ejecutado en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna - gestión 2016 y conforme disposiciones legales y técnicas en vigencia.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de control interno que sustenta la emisión de los registros y estados financieros del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología - SENAMHI al 31 de diciembre de 2015, considerando que los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Normas Básicas del Sistema de Presupuesto y disposiciones legales emitidas al respecto.

El objeto del examen comprendió la evaluación de la documentación de respaldo relativo a las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que respaldan los diferentes saldos expuestos en los Registros Contables y Estados Financieros del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 consistente en: Estado de cuentas auxiliares, estados de cuentas por objeto de gasto, comprobantes contables de ingreso y egreso, inventario de activos fijos, extractos bancarios y otra documentación relacionada con el sistema contable.

Como resultado del examen de confiabilidad, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, las cuales son descritas a continuación:

1. Ambiente y Responsable de Almacenes
2. Inutilización de Facturas No Utilizadas
3. Documentación de Sustento a los Comprobantes C-31 remitido por las Oficinas Regionales.
4. Retraso en la remisión de los Estados Financieros correspondiente a la gestión 2015 a la Unidad de Auditoría Interna.

La Paz, marzo del 2016