



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

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS - GESTIÓN 2018

Informe de Auditoria Interna N° UAI/AUD/007/19, corresponde al Informe de Control Interno de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, por el periodo enero al 31 de diciembre de 2018, ejecutado en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna - gestión 2018.

El objetivo del examen esta orientado a determinar la confiabilidad de los registros y estados financieros del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología – SENAMHI al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada y del Sistema de Presupuesto, al efecto se emitió el Informe de Auditoria Interna UAI/AUD/006/2019. Asimismo, fue el de establecer si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen está constituido por los Estados Financieros Básicos y Complementarios: Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estado de Ejecución Presupuestaria de gastos, Estado de la Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento, Notas a los Estados Financieros, Estado de Cuenta o información complementaria, así como la documentación de respaldo que sustenta la información registrada, por el periodo concluido al 31 de diciembre de 2018.

Como resultado del examen realizado se identificaron deficiencias de control interno habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Cuenta Tierra y Terrenos
2. Saldo de Cuentas de Proyectos ya cerrados en gestiones anteriores figurando en la Cuenta Bancos
3. Activos Diferidos a Corto Plazo.
4. Certificados emitidos en las Oficinas Regionales No Centralizados
5. Reporte de Gastos de las Oficinas Regionales
6. Kardex Físico Desactualizado

La Paz, marzo del 2019