



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

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

#### AUDITORIA CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS - GESTIÓN 2019

Informe de Auditoría Interna N° UAI/AUD/005/020, Informe de Control Interno emergente al examen sobre Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología, correspondiente a la gestión 2019, ejecutado en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna - gestión 2020.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2019 del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología – SENAMHI de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada y del Sistema de Presupuesto. Asimismo, fue el de verificar 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 de la presente evaluación, comprendió la revisión de la documentación e información generada en la gestión 2019, entre las cuales enunciamos los siguientes reportes examinados:

- 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,
- Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos,
- Notas a los Estados Financieros,
- Estado de Cuenta o información complementaria, y
- Otros registros auxiliares.

Como resultado de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología al 31 de diciembre de 2019, se han establecido deficiencias de control interno habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Deficiencias detectadas en Almacenes del Taller de El Alto
2. Alta de Activos Fijos
3. Actas de Entrega de Activos Fijos.
4. Activos Fijos con Valor 1
5. Obligaciones por pago de Aportes Patronales
6. Formulario de Declaración de Doble Percepción
7. Falta de Manuales de Procedimiento tanto administrativas como técnicas

La Paz, 28 de febrero del 2020