

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° UAI/AUD/03/2022 correspondiente al Informe de Control Interno como resultado de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2021, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna

El objetivo del examen es determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad conforme a disposiciones legales vigentes.

El objeto del examen está constituido por los estados financieros, los registros contables y la documentación de respaldo emitidos por el Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología por el periodo concluido al 31 de diciembre de 2021, así como los controles internos relacionado a la información financiera.

Como resultado del examen de confiabilidad se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, que se detalla a continuación:

- 2.1 Notas a los Estados Financieros
- 2.2 Activos Fijos con Valor Neto Uno
- 2.3 Activos Donados
- 2.4 Inventario Físico de Activos Fijos
- 2.5 No se Toman Medidas en Almacenes para los Bienes o Ítems sin Movimiento
- 2.6 Ingreso por Venta de Información
- 2.7 Programa Operativo Anual Individual
- 2.8 Falta de documentación de respaldo en los Comprobantes de Ejecución Presupuestaria de Gasto
- 2.9 Unidad Legal

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, marzo de 2022