

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **EMAVERDE – UAI – CI – 002/2011**, correspondiente al Informe de Control Interno producto del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, por el período al 31 de diciembre de 2010 y 2009, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2011 y en cumplimiento de los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley N° 1178.

El objetivo del examen es exponer las deficiencias de control interno identificadas en la ejecución de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAVERDE al 31 de diciembre de 2010 y 2009; y no necesariamente debe revelar todas las debilidades que pudiesen existir en el sistema.

El objeto del examen está constituido por los controles contables y administrativos de la estructura de control interno de EMAVERDE relacionados con la preparación y emisión de Estados Financieros durante la gestión 2010 y las notas que se presentan como parte integrante de los mismos y registros contables con documentación de respaldo.

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

Gastos

3.1 Incumplimiento en el plazo de registro de información del SICOES

Observación General

3.2 Actas de Directorio de EMAVERDE sin firmas

La Paz, 30 de mayo de 2011