



EMPRESA MUNICIPAL DE ÁREAS VERDES, PARQUES Y FORESTACIÓN  
"EMAVERDE"

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° **EMAVERDE – UAI – SG – 003/2012**, correspondiente al segundo seguimiento de la implantación de las recomendaciones parcialmente implantadas y no implantadas del informe N° EMAVERDE–UAI–SG–006/09 (Primer seguimiento), originadas de la auditoría financiera de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAVERDE" al 31 de diciembre de 2004, realizado por Auditoría Externa de García Veramendi & Asociados – Informe de control interno, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2012.

El objetivo de la auditoría de seguimiento es determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones parcialmente implantadas y no implantadas del informe N° EMAVERDE-UAI-SG-006/09 (Primer seguimiento), originadas de la auditoría financiera de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAVERDE" al 31 de diciembre de 2004, realizado por Auditoría Externa de García Veramendi & Asociados – Informe de control interno; y aceptadas mediante el formato 1 y formato 2 cronograma de implantación de recomendaciones presentado por la entidad a la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto de la auditoría del segundo seguimiento esta constituido por el seguimiento a las recomendaciones parcialmente implantadas y no implantadas del informe N° EMAVERDE-UAI-SG-006/09 (Primer seguimiento), originadas de la auditoría financiera de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAVERDE" al 31 de diciembre de 2004, realizado por Auditoría Externa de García Veramendi & Asociados – Informe de control interno.

Como resultado de la auditoría de seguimiento realizada de las recomendaciones dos (2) parcialmente implantadas y una (1) no implantada del informe EMAVERDE-UAI-SG-006/09 (Primer seguimiento), originadas de la auditoría financiera de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAVERDE" al 31 de diciembre de 2004, realizado por Auditoría Externa de García Veramendi & Asociados – Informe de control interno, se concluye que existe el siguiente grado de implantación:

<b>Grado de implantación</b>	<b>Cantidad de Recomendaciones</b>	<b>% Porcentaje</b>
<b>Recomendaciones Implantadas:</b>		
2.1.1 Falta de remisión de contratos a la CGR (Rec.20)	2	67
2.1.2 Falta de remisión de informes legales (Rec.21)		
<b>Recomendaciones Parcialmente Implantadas:</b>		
2.2.1 Observaciones a los sistemas de administración y control gubernamental (Rec.38)	1	33
<b>Recomendaciones No Implantadas</b>	0	0
<b>Totales</b>	<b>3</b>	<b>100</b>

La Paz, 04 de junio de 2012