

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **EMAUVERDE - UAI - IA - SA - 01/2013**, correspondiente al Informe de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012, ejecutado en cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental N° 304.07 y de acuerdo con lo establecido en la Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna, aprobada con Resolución N° CGR-1/045/2001 del 20 de julio de 2001 de la Contraloría General de la República (actualmente del Estado).

El objetivo del informe es informar sobre el cumplimiento de las actividades incluidas en el programa de operaciones anual de la unidad de auditoría interna de EMAUVERDE, correspondiente a la gestión 2012.

El objeto del informe de actividades esta constituido por los exámenes realizados durante la gestión 2012 de acuerdo al POA 2012, y otras actividades administrativas realizadas por la Unidad de Auditoría Interna en la misma gestión.

Como resultado de las actividades realizadas en la gestión 2012, se ejecutaron las siguientes auditorías:

### EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS POA DE LA GESTIÓN 2012

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGE	
						Nota	Fecha
1	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAUVERDE, al 31 de diciembre de 2011 y 2010.	55	Concluido	EMAUVERDE - UAI - D - 001/2012	22/02/2012	EMAUVERDE - UAI - SA - 13/2012	28/02/2012
				EMAUVERDE - UAI - CI - 002/2012	27/02/2012		
2	Auditoría segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones parcialmente implantadas y no implantadas del Informe N° EMAUVERDE-UAI-SG-006/09 (Primer seguimiento), originadas de la auditoría financiera de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAUVERDE" al 31 de diciembre de 2004, realizado por auditoría externa de García Veramendi & Asociados - Informe de Control Interno.	23	Concluido	EMAUVERDE - UAI - SG - 003/2012	04/06/2012	*	
	Auditoría segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones parcialmente implantadas del Informe N° EMAUVERDE-UAI-SG-004/09 (Primer seguimiento), originadas de la auditoría financiera de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAUVERDE" al 31 de diciembre de 2005, realizado por auditoría externa de García Veramendi & Asociados - Informe de Control Interno.			EMAUVERDE - UAI - SG - 004/2012	04/06/2012	*	
	Auditoría segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones parcialmente implantadas y no implantadas del Informe N° EMAUVERDE-UAI-SG-005/09 (Primer seguimiento), originadas de la auditoría financiera de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAUVERDE" al 31 de diciembre de 2006, realizado por auditoría externa de García Veramendi & Asociados - Informe de Control Interno.			EMAUVERDE - UAI - SG - 005/2012	04/06/2012	*	
	Auditoría de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe N° EMAUVERDE-UAI-AA-005/10, auditoría especial de almacenes de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAUVERDE", por el período del 01/01/2010 al 14/10/2010 - Informe de Control Interno (Primer seguimiento).			EMAUVERDE - UAI - SG - 006/2012	04/06/2012	*	
	Auditoría de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe N° EMAUVERDE-UAI-CI-002/2011, 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, al 31 de diciembre de 2010 y 2009 (Primer seguimiento)			EMAUVERDE - UAI - SG - 007/2012	04/06/2012	*	
3	Auditoría Especial sobre Gastos de Caja Chica, por las gestiones 2011 y 2010	40	Concluido	EMAUVERDE - UAI - CCH - 008/2012	05/09/2012	EMAUVERDE - UAI - SA - 43/2012	03/10/2012

\* De acuerdo a la Resolución N° CGE-084/2011 de 2 de agosto de 2011, en su artículo 2 señala: "Los informes de seguimiento, toda vez que éstos no se constituyen en ningún tipo de informe de auditoría que establecen las Normas de Auditoría Gubernamental, no deberán ser remitidos a la Contraloría General del Estado ...."

### EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS POA DE LA GESTIÓN 2012

Actividades	Días Hombre	Solicitud del Examen		Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGE	
		Nota	Fecha				Nota	Fecha
Auditoría Especial de Activos Fijos Inexistentes de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAUVERDE", al 30/06/2012	45	Orden de Servicio G.G. No.049/2012	21/05/2012	En Proceso				
		Recomendación R03 del Informe evaluatorio IL/I008/J11 de la Contraloría General del Estado	22/11/2011					

**Nota:**

La Auditoría Especial de Activos Fijos Inexistentes de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMAUVERDE" al 30/06/2012; efectuada como una auditoría no programada en la gestión 2012, se encuentra en proceso de ejecución, quedando pendiente para la gestión 2013.

## CAPACITACIÓN

Se ha cumplido con las horas de capacitación mínimas establecidas en el Programa Anual de Operaciones (5 días equivalentes a 40 horas) durante la gestión 2012.

La Paz, 08 de enero de 2013