

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° **EMEVERDE-UAI-SG-006/2013**, correspondiente al primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe N° **EMEVERDE-UAI-AF-003/08**, Auditoría Especial de Activos Fijos de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, por las gestiones 2003 a 2007 – Informe de Control Interno, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2013.

El objetivo de la auditoría de seguimiento es determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe N° **EMEVERDE-UAI-AF-003/08**, Auditoría Especial de Activos Fijos de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, por las gestiones 2003 a 2007 – 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 primer seguimiento está constituido por el seguimiento a las recomendaciones incluidas en el informe N° **EMEVERDE-UAI-AF-003/08**, Auditoría Especial de Activos Fijos de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, por las gestiones 2003 a 2007 – Informe de Control Interno.

Como resultado de la auditoría de seguimiento realizada a las recomendaciones del informe N° **EMEVERDE-UAI-AF-003/08**, Auditoría Especial de Activos Fijos de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, por las gestiones 2003 a 2007 – Informe de Control Interno, se concluye que existe el siguiente grado de implantación:

Grado de implantación de las recomendaciones	Cantidad de Recomendaciones	% Porcentaje
<p><u>Recomendaciones Cumplidas:</u></p> <p>2.1.1 Deficiencias identificadas en el reporte “Detalle de Activos Fijos de la Empresa” (Rec.3.3)</p> <p>2.1.2 Deficiencias en la Administración de Activos Fijos (Rec.3.4)</p> <p>2.1.3 Diferencias en el cálculo de la actualización y depreciación acumulada de activos fijos (Rec.3.5)</p>	3	38 %
<p><u>Recomendaciones No Cumplidas:</u></p> <p>2.2.1 Deficiencias en “Actas de Entrega y Asignación de Activos Fijos” (Rec.3.1 incisos a), b) y c))</p> <p>2.2.2 Deficiencias en Administración de Vehículos (Rec.3.2 incisos b), c) y d))</p> <p>2.2.3 Deficiencias en mantenimiento, salvaguarda, prohibiciones de activos fijos (Rec.3.6 inciso b))</p> <p>2.2.4 Equipos de Transporte que no se encuentran a nombre de EMAVERDE (Rec.3.7)</p> <p>2.2.5 Falta de procedimientos y/o instructivos para la baja de bienes (Rec.3.8 incisos a) y b))</p>	5	62 %
Recomendaciones No Aplicables	0	0 %
Totales	8	100 %