

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **EMEVERDE-UAI-IA-SA-02/2014**, correspondiente al Informe de Actividades del 1° de enero al 30 de junio de 2014, ejecutado 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) y en cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental – Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, Código NE/CE-018 Numeral 304.07

El objetivo es informar sobre el cumplimiento de las actividades realizadas en el 1er. Semestre de la gestión 2014, incluidas en el Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de EMAVERDE, correspondiente al período 2014.

El objeto del informe de actividades está constituido por los exámenes realizados durante el 1er. Semestre de la gestión 2014 de acuerdo al POA 2014 y otras actividades administrativas efectuadas por la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado de las actividades ejecutadas en el 1er. Semestre de la gestión 2014, se encuentran las siguientes auditorías:

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS							
POA DE LA GESTIÓN 2014							
(1er. Semestre de la gestión 2014)							
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 EMAVERDE, al 31 de diciembre de 2013 y 2012.	41	Concluido	EMEVERDE - UAI - D - 001/2014	13/02/2014	EMEVERDE - UAI - SA - 23/2014	27/02/2014
				EMEVERDE - UAI - CI - 002/2014	26/02/2014		
2	Auditoría de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe N° EMAVERDE-UAI-CI-002/2012, examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, al 31 de diciembre de 2011 y 2010 - Informe de control interno (Primer seguimiento).	10	Concluido	EMEVERDE - UAI - SG - 001/2014	20/05/2014	*	
3	Auditoría especial de activos fijos inexistentes de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación "EMEVERDE", por el período 01/01/2004 al 31/08/2013.	15	En proceso				

* 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 2014									
(1er. Semestre de la gestión 2014)									
N°	Actividades	Días Hombre	Solicitud del Examen		Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGE	
			Nota	Fecha				Nota	Fecha
1	Auditoría especial referente a Multas por Incumplimiento de Deberes Formales, Intereses y Mantenimiento de Valor por presentación y pago de Declaraciones Juradas en Formulario 400 – Impuesto a las Transacciones – fuera de plazo, correspondiente a las gestiones 2010 (Enero a Diciembre) y 2011 (Enero a Octubre).	41	Orden de Servicio G.G.No.027/2013	03/05/2013	En Proceso	Informe Preliminar EMAVERDE-UAI-AEI-003/2013 Informe Complementario EMAVERDE-UAI-AEI-007/2013 (Borrador)	*		

* Se encuentra en proceso de ejecución

La Paz, 09 de julio de 2014