

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° *EMEVERDE – UAI – AIJJ – 004/2014*, correspondiente al Informe de Control Interno producto de la *Auditoría especial de ingresos del Espacio Sociocultural Jardín Japonés administrado por la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación “EMEVERDE”, por el período de julio 2012 al 31 de diciembre de 2013*, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2014.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales (Contrato administrativo de autorización de uso “Espacio Sociocultural Jardín Japonés”) referente a los ingresos por el uso del/los ambiente(s) del Espacio Sociocultural Jardín Japonés.

El objeto del examen está constituido por toda la documentación e información referida a los ingresos por el uso del/los ambiente(s) del Espacio Sociocultural Jardín Japonés, entre ellos: los reportes “Estado de cuentas auxiliares con auxiliares de agregación” de la cuenta 5220000300 “Alquiler de Espacios Jardín Japonés”, “Libro Detallado de Auxiliares”, comprobantes contables SINCON relacionado a los ingresos y pagos efectuados por la devolución de garantía por el uso del Espacio Sociocultural Jardín Japonés y su documentación de respaldo, por el período de julio 2012 al 31 de diciembre de 2013, asimismo el Reglamento Específico para la Administración y Autorización de Uso del Espacio Sociocultural Jardín Japonés y Resoluciones de Directorio relacionadas a la auditoría.

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

- 3.1 Falta de firmas en los documentos que respaldan los ingresos por uso de los ambientes del Espacio Sociocultural Jardín Japonés.
- 3.2 Falta de documentos de respaldo de los ingresos por uso de los ambientes del Espacio Sociocultural Jardín Japonés.
- 3.3 Deficiencias en documentos que respaldan los ingresos por uso de los ambientes del Espacio Sociocultural Jardín Japonés.
- 3.4 Deficiencias en Garantías depositadas por el autorizado por uso de los ambientes del Espacio Sociocultural Jardín Japonés.
- 3.5 Sobrevaluación de la cuenta 21300 “Pasivos Diferidos a Corto Plazo”.
- 3.6 Proceso penal en contra del señor Edwin Campero Tarifa, ex Administrador Espacio Sociocultural Jardín Japonés.
- 3.7 Manual de Procedimientos del Espacio Sociocultural Jardín Japonés sin aprobación.

La Paz, 19 de diciembre de 2014