

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **EMAVERDE-UAI-ESP-001/2016**, correspondiente a la Auditoría Especial al Cumplimiento del PCO-DJBR – Procedimiento para el Oportuno Cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de EMAVERDE, correspondiente a la gestión 2016, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2016.

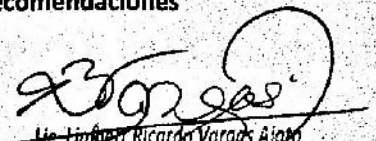
Los Objetivos de la Auditoría, fueron:

- El de expresar una Opinión Independiente sobre el cumplimiento del PCO-DJBR – Instructivo del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación – EMAVERDE”, aprobado mediante Resolución Administrativa EMAVERDE – M.A.E.GOP/010/2012 del 28.12.2012, además de otras normas aplicables.
- Establecer el grado implantación de las recomendaciones, pendientes de seguimiento, formuladas en los informes de auditoría EMAVERDE-UAI-ADJ-005/2014, del 23.12.2014, “Auditoría Especial sobre el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), correspondiente al período 01 de diciembre 2013 al 30 de noviembre 2014 de EMAVERDE” y EMAVERDE-UAI-ADJ-008/2013, del 20.12.2013, “Auditoría Especial sobre el Cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)”, correspondiente a la gestión 2013 (enero a noviembre) en EMAVERDE”.

De acuerdo a los resultados de la evaluación efectuada, se concluyó que en EMAVERDE, se dió cumplimiento al PCO-DJBR – Instructivo del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación – EMAVERDE”, aprobado mediante Resolución Administrativa EMAVERDE – M.A.E.GOP/010/2012 del 28.12.2012, además de otras normas aplicables. Sin embargo, se presentó un hallazgo de control interno, referente a: “**Complementaciones necesarias al Instructivo del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas**”, por el cual se formuló la recomendación **R.01**.

Como resultado del seguimiento realizado, a las recomendaciones de los informes EMAVERDE-UAI-ADJ-005/2014, del 23.12.2014 (Primer Seguimiento) y EMAVERDE – UAI – ADJ – 008/2013, del 20.12.2013 (Segundo Seguimiento) que también tuvieron como objeto de evaluación las actividades realizadas en la empresa en el marco del Instructivo del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, de la Empresa Municipal de Áreas Verdes (PCO-DJBR), se concluyó que de cuatro (4) recomendaciones formuladas, cuatro (4) recomendaciones fueron cumplidas, es decir que se cumplieron el 100% de las recomendaciones formuladas en estos dos (2) informes.

La Paz, 30 de diciembre de 2016.



Lic. EmBERT Ricardo Vargas Ajala  
TITULAR UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
EMAVERDE  
RAIG: 00117-1201A0