

RESUMEN EJECUTIVO

Empresa : Empresa Municipal de Áreas Verdes. Parques y Forestación - EMAVERDE

Referencia : Planificación Estratégica (PEI) 2018 - 2020 (Modificado)

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- Disminuir las deficiencias de control interno en los Estados Financieros y Registros Contables.
- Determinar si los sistemas de administración fueron implantados y si los mismos son aplicados en la Empresa.
- Verificar que las operaciones que desarrolla la Empresa sean eficaces, eficientes y económicas.
- Determinar el cumplimiento del ordenamiento jurídico de las actividades instruidas por mandato legal.
- Determinar la auditabilidad de las instrucciones de realización de auditorías, emitidas por la NAE y Contraloría General del Estado.
- Lograr la implantación de las recomendaciones presentadas en los informes de auditoría.

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

Auditorías	2018	2019	2020
Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.	X	X	X
Evaluación al Sistema de Contabilidad Integrada (SCI).	X		
Evaluación al Sistema de Presupuesto (SP).			X
Evaluación al Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS).		X	

Auditorías	2018	2019	2020
Evaluación al Sistema de Organización Administrativa (SOA).	X		
Auditoría Operacional a la Gerencia de Operaciones, Unidad de Mantenimiento.			X
Auditoría Especial sobre el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR).	X	X	X
Seguimiento a las recomendaciones contenidas en Informes de Auditoría.	X	X	X
Relevamientos de información específicos.	X	X	X

La Paz, 18 de julio de 2018



Lic. José Oscar García Solíz
 JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
 EMPRESA MUNICIPAL DE ÁREAS VERDES, PARQUES Y
 FORESTACIÓN - EMAVERDE

RESUMEN EJECUTIVO

Empresa	:	Empresa Municipal de Áreas Verdes. Parques y Forestación - EMAVERDE
Referencia	:	Plan Operativo Anual (POA) Gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna de EMEVERDE (Modificado)

Actividades de auditoría a ejecutar

De acuerdo con las atribuciones y actividades que el art. 15° de la Ley N° 1178 establece para las Unidades de Auditoría Interna de las entidades públicas y siguiendo los lineamientos instruidos por la Contraloría General del Estado (Subcontraloría de Empresas Públicas) para la programación y priorización de trabajos de auditoría se han determinado las siguientes actividades para ejecutar en la gestión 2018:

Auditorías Programadas

- Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, gestión 2018 de EMAVERDE.
- Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada (SCI) y de los instrumentos de control implementados a él, gestión 2017.
- Evaluación del Sistema de Organización Administrativa (SOA) y de los instrumentos de control implementados a él, gestión 2017.
- Auditoría Especial al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, gestión 2017.
- Tres Seguidimientos a la implantación de recomendaciones de control interno.
- Cuatro Relevamientos de información específicos instruidos por la Subcontraloría de Control Interno.


Auditorías no Programadas

- A requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva de EMAVERDE, Contraloría General del Estado o por denuncias.

Actividades Previas para Auditoría de Confiabilidad gestión 2018

- Arqueos, Inventarios de Almacenes y Activos Fijos y corte de operaciones y documentos como parte de la evaluación del control interno de los registros y estados de ejecución presupuestaria y estados complementarios del Ministerio.

La Paz, 18 de julio de 2018



Lic. José Oscar García Solíz
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
EMPRESA MUNICIPAL DE ÁREAS VERDES, PARQUES Y
FORESTACIÓN - EMAVERDE