

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad	:	Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación - EMAVERDE
Tipo de Auditoría	:	Evaluación al Sistema de Organización Administrativa (SOA)
Informe U.A.I. N°	:	EMAVERDE - UAI - N° 05/2018 de 24 de julio de 2018
Referencia	:	Evaluación al Sistema de Organización Administrativa (SOA) y los instrumentos de control implementados, vigente en la Empresa Municipal de Áreas Verde, Parques y Forestación - EMAVERDE, Gestión 2017
Periodo auditado	:	Gestión 2017

OBJETIVO

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del funcionamiento del Sistema de Organización Administrativa (SOA) y los instrumentos de control interno implementados, en la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación - EMAVERDE, gestión 2017.

ALCANCE

La evaluación se efectuó en el marco de las disposiciones contenidas en las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Contraloría General del Estado, aprobadas mediante Resolución CGE/057/2016 de 6 de julio de 2016; normas 231 a 235.

Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de información y documentación generada en la gestión 2017 por la Gerencia General, Gerencia Administrativa Financiera y Responsable de Planificación y Desarrollo Institucional. La presente evaluación fue realizada en oficinas de la Empresa ubicadas en la zona de Sopocachi Bajo de la ciudad de La Paz.

RESULTADOS DEL EXAMEN

1. Falta de actualización del RE-SOA.
2. Cargos de la Estructura Organizacional no utilizados.
3. La elaboración del POA 2018 no consideró el Decreto Supremo N° 3246 de 5 de julio de 2017.
4. Observaciones relacionadas al área de Archivo de la Empresa.
5. La Empresa carece de procedimientos de servicios al usuario.

6. Falta de aplicación del procedimiento relativo al Plan de Implantación de la Estructura Organizacional.
7. Elaboración del Manual de Organización y Funciones y POA de la gestión 2017 sin contar con la participación de todas las unidades organizacionales.
8. Manual de Organización y Funciones incompleto.

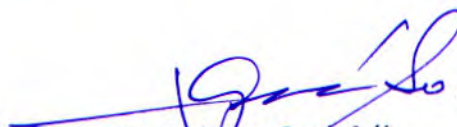
CONCLUSIONES

1. EMAVERDE ha cumplido con la aplicación de las Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa (NB-SOA) en cuanto a la elaboración del Reglamento Específico de dicho sistema.
2. EMAVERDE cuenta con instrumentos de control interno implementados al Sistema de Organización Administrativa (SOA), los mismos son eficaces, excepto por lo que se menciona en numeral III. Resultados de la Evaluación.
3. EMAVERDE cumplió con la elaboración e implementación del Manual de Organización y Funciones, excepto por lo que se menciona en el numeral III. Resultados de la Evaluación.
4. EMAVERDE cumplió con la elaboración de la Estructura Organizacional para las gestiones 2017 y 2018, dicha estructura ha coadyuvado con el cumplimiento de objetivos empresariales, excepto por lo mencionado en el numeral III. Resultados de la Evaluación.

RECOMENDACIONES

Con el objeto de cumplir con la Resolución N° CGR1/010/97 de 25 de marzo de 1997 emitido por la Contraloría General de la República (Actual Contraloría General del Estado); se recomienda al señor Gerente General de EMAVERDE que debe remitir a la Unidad de Auditoría Interna en un plazo de diez días hábiles a partir de la fecha de recepción del presente Informe de Evaluación, el formato 1 de Aceptación o no de las Recomendaciones fundamentando la no aceptación y en el plazo de diez días hábiles adicionales el formato 2 Cronograma de Implantación de las Recomendaciones Aceptadas.

Asimismo, deberá remitir un ejemplar de los formatos 1 y 2 a la Contraloría General del Estado para su conocimiento.



Lic. José Oscar García Solíz
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA
INTERNA
EMÁVERDE