

## 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 Seguidos a la implantación de recomendaciones 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, 15 de octubre de 2018



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