

## RESUMEN EJECUTIVO

<b>Empresa</b>	:	Empresa Municipal de Áreas Verdes. Parques y Forestación - EMAVERDE
<b>Referencia</b>	:	Programa Operativo Anual (POA) Gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna de EMAVERDE

### 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 2019:

### Auditorías Programadas

- Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, gestión 2018 de EMAVERDE.
- Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS) y de los instrumentos de control implementados, gestión 2018.
- Auditoría Operacional a la Unidad de Recursos Humanos de EMAVERDE por la gestión 2018.
- Seguimiento al Informe de Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada (SCI) de EMAVERDE, gestión 2017.
- Seguimiento al Informe de Evaluación del Sistema de Organización Administrativa (SOA) de EMAVERDE, gestión 2017.
- Seguimiento al Informe emergente de la Auditoría Externa de EMAVERDE, gestión 2017.

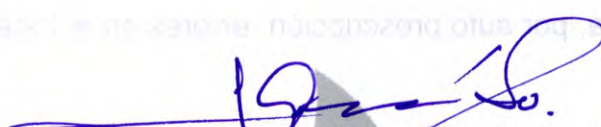
### Auditorías no Programadas

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

## Actividades Previas para Auditoría de Confiabilidad gestión 2017

- 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, 22 de octubre de 2017



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