

## RESUMEN EJECUTIVO

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

**Referencia :** 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.15º 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.
- Auditoría Especial al incumplimiento de funciones que generó el faltante de 57 llantas en almacenes, noviembre y diciembre de 2011.
- Auditoría Especial al pago de multas al GAML P, gestiones 2015 y 2016.
- 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, 30 de julio de 2019



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