



**EMPRESA MUNICIPAL DE ÁREAS VERDES, PARQUES
Y FORESTACIÓN "EMAVERDE"**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **EMAVERDE - UAI - IA - SA - 01/2012**, correspondiente al Informe de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2011, ejecutado en cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental N° 304.07 y de acuerdo con lo establecido en la Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna, aprobada con Resolución N° CGR-1/045/2001 del 20 de julio de 2001 de la Contraloría General de la República (actualmente del Estado).

El objetivo del informe es informar sobre el cumplimiento de las actividades incluidas en el programa de operaciones anual de la unidad de auditoría interna de EMAVERDE, correspondiente a la gestión 2011.

El objeto del informe de actividades esta constituido por los exámenes realizados durante la gestión 2011 de acuerdo al POA 2011, y otras actividades administrativas realizadas por la Unidad de Auditoría Interna en la misma gestión.

Como resultado de las actividades realizadas en la gestión 2011, se ejecutaron las siguientes auditorías:

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS POA DE LA GESTIÓN 2011

| N° | Actividades | Días Hombre | Situación del Examen | N° de Informe | Fecha de Conclusión | Remisión a CGE | |
|----|---|----------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | Nota | Fecha |
| 1 | Examen sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAVERDE, al 31 de diciembre de 2010 y 2009. | 61 | Concluido | EMAVERDE - UAI - D - 001/2011 | 25/02/2011 | EMAVERDE - UAI - SA - 13/2011 | 28/02/2011 |
| | | | | EMAVERDE - UAI - CI - 002/2011 | 30/05/2011 | EMAVERDE - UAI - SA - 25/2011 | 02/06/2011 |
| 2 | Auditoría de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones parcialmente implantadas y no implantadas del Informe N° EMAVERDE-UAI-SG-004/08 (Primer seguimiento), originadas en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAVERDE, al 31 de diciembre de 2005 - Informe de Control Interno N° EMAVERDE-UAI-CI-001/07 (Segundo seguimiento) | 28 | Concluido | EMAVERDE - UAI - SG - 003/2011 | 30/05/2011 | EMAVERDE - UAI - SA - 28/2011 | 02/06/2011 |
| | EMAVERDE - UAI - SG - 004/2011 | | | 30/05/2011 | EMAVERDE - UAI - SA - 31/2011 | 02/06/2011 | |
| | EMAVERDE - UAI - SG - 005/2011 | | | 30/05/2011 | EMAVERDE - UAI - SA - 34/2011 | 02/06/2011 | |
| 3 | Auditoría Especial de Gastos de las Partidas 20000 Servicios No Personales, 30000 Materiales y Suministros y 40000 Activos Reales de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, correspondiente al período del 01 de enero de 2011 al 30 de junio de 2011 - Informe de Control Interno. | 46 | Concluido | EMAVERDE - UAI - AE - 006/2011 | 20/12/2011 | EMAVERDE - UAI - SA - 56/2011 | 29/12/2011 |

Nota de aclaración:

(a) Se debe aclarar que se programo en el POA 2011 el seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación al 31.12.2009 - Informe N° EMAVERDE-UAI-CI-002/10; sin embargo, éste seguimiento fue reemplazado con la Auditoría de Seguimiento al Informe N° EMAVERDE-UAI-SG-003/10 (Primer Seguimiento), originada en el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAVERDE, al 31 de diciembre de 2008 y 2007 - Informe de Control Interno N° EMAVERDE- UAI-CI-002/09 (Segundo seguimiento), debido a que es una auditoría anterior, aclaración explicada en el punto 2 del presente informe.

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS POA DE LA GESTIÓN 2011

| Actividades | Días Hombre | Solicitud del Examen | | Situación del Examen | N° de Informe | Fecha de Conclusión | Remisión a CGE | |
|-------------|----------------|----------------------|-------|-------------------------|------------------|------------------------|----------------|-------|
| | | Nota | Fecha | | | | Nota | Fecha |
| | | | | | | | | |

Nota:

En la gestión 2011 no se efectuó auditorías no programadas; sin embargo, se efectuó relevamientos de información para determinar si es auditable o no Auditorías Especiales solicitadas mediante Ordenes de Servicio por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad, aclaración explicada en el punto 2 del presente informe.

CAPACITACIÓN

Se ha cumplido con las horas de capacitación mínimas establecidas en el Programa Anual de Operaciones (5 días equivalentes a 40 horas) durante la gestión 2011.

La Paz, 24 de enero de 2012