



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS INICIAL GESTIÓN 2023

MARZO DE 2023

EMAVERDE

1. INTRODUCCIÓN

La Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación (EMAVERDE), fue creada bajo el marco al Artículo 111° de la Ley N° 2028 de fecha 28 de octubre de 1999 Ley de Municipalidades, es una institución pública municipal de carácter descentralizado, bajo tuición del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz (GAMLP), se constituye como organismo técnico con personalidad jurídica y patrimonio propio, munida de autonomía administrativa y regida por el principio de eficiencia y eficacia administrativa, bajo criterio gerencial, para la consecución de sus fines de manera oportuna, confiable y económica.

El Estatuto de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, aprobado mediante Ley Municipal Autónoma N° 138, promulgada el 25 de junio de 2015, y modificado con Ley Municipal Autónoma N° 309 del 20 de junio de 2018, efectúa modificaciones sustanciales de acuerdo a necesidades y nuevas competencias de la Empresa.

EMAVERDE, realiza la Rendición Pública de Cuentas Final, correspondiente a la gestión 2022, en el marco de lo establecido por el numeral 4 del artículo 235 de la Constitución Política del Estado; así como, el 241 y 242 de la citada norma fundamental, que disponen que toda servidora pública o servidor público tiene la obligación de informar de las políticas, planes y programas insertas en su POA Institucional a la sociedad civil organizada, constituida en Organizaciones Sociales, que conforman el Control Social y que tienen el derecho de ser parte de la planificación, seguimiento y cumplimiento de lo previsto por las Entidades Públicas, conforme al ámbito competencial que corresponda.

Asimismo, se considera la base legal establecida en la Ley N° 341 de Participación y Control Social, específicamente lo dispuesto en el título IV Obligaciones del Estado, capítulo I Acceso a la Información - Rendición Pública de Cuentas, artículo 33: "Obligaciones del Estado"; la Ley N° 974 de Unidades de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción, que en su artículo 10 referido a "Funciones", en su numeral



5) señala: *"El planificar, coordinar, organizar y apoyar a la Máxima Autoridad en el proceso de rendición pública de cuentas y velar por la emisión de estados financieros, informes de gestión, memoria anual y otros"*; así como la Política Nacional de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción aprobado por el D.S. 0214 de 22 de julio de 2009.

2. MARCO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

Se contempla dentro el Plan de Operativo Anual (POA) 2023, el Plan Estratégico Institucional PEI 2021-2025 y el Manual de Organización y Funciones de la Empresa, los principales resultados que permitirán alcanzar los objetivos estratégicos e institucionales de la Empresa, los cuales están estrechamente relacionados con el Programa y Plan de Gobierno Municipal "POR EL BIEN COMUN" y el Plan Estratégico Institucional de EMAVERDE.

2.1. VISIÓN INSTITUCIONAL

"Ser una Empresa competitiva en el rubro, enmarcado en la eficiencia, eficacia y economía en colaboración con las partes interesadas de la misma para contribuir a la calidad de vida de la población"

2.2. MISIÓN INSTITUCIONAL

EMAVEVERDE es una empresa pública municipal, que tiene como misión contribuir en la administración, mantenimiento, diseño, construcción, equipamiento y producción de bienes y servicios para áreas verdes, desarrollo forestal, gestión integral de residuos y la administración de espacios recreacionales y socio culturales en el marco de sus competencias y políticas municipales.



2.3. OBJETIVOS ESTRATEGICOS

Los Acciones de Mediano Plazo u Objetivos Estratégicos se han actualizado según los lineamientos que la Secretaria de Planificación del G.A.M.L.P., los mismos se reflejan en la siguiente articulación que son:

ARTICULACIÓN AL PTDI – GAMLP

El Plan Estratégico Institucional 2021 - 2025 de EMAVERDE establece que, en el marco de sus atribuciones, contribuye de manera directa en la implementación del eje articulador de la planificación en Bolivia y el PTDI (Plan Territorial de Desarrollo Integral del Municipio de La Paz) del GAMLP, que tiene como finalidad impulsar el desarrollo integral de las Entidades Territoriales Autónomas en concordancia con el PDES, como se detalla a continuación:

PDES			PTDI - GAMLP		
META (*)	RESULTADO (*)	ACCIÓN (*)	COD	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO (IMPACTO)	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN (PTDI)
8.3 Promover Sistemas de Vida con un Medio Ambiente Saludable, Protegido y Equilibrado Armonía con la Madre Tierra	8.3.1 Se ha promovido una mayor capacidad de gestión ambiental para un medio ambiente saludable, con calidad y menor contaminación	8.3.1.1 Consolidar la Gestión Ambiental para proteger y conservar el Medio Ambiente; así como prevenir y controlar los impactos ambientales negativos	21.1	Mantener por debajo de 55,1 microgramos por metro cubico ($\mu\text{g}/\text{m}^3$) el valor de la concentración de partículas menores de 10 micras (pm10) en el aire en el municipio de La Paz al 2025	Ejecutar en 100% la tasa de conservación de áreas verdes y áreas protegidas en el municipio de La Paz al 2025

En el siguiente cuadro, se identifica un objetivo Estratégico Institucional de EMAVERDE, que se alinea al Resultado del PTDI – GAMLP, con Código N° 21 que establece lo siguiente: *Brindar el 100% de servicios de administración, mantenimiento, diseño, construcción, equipamiento y producción de bienes y servicios para áreas verdes, desarrollo forestal, gestión integral de*

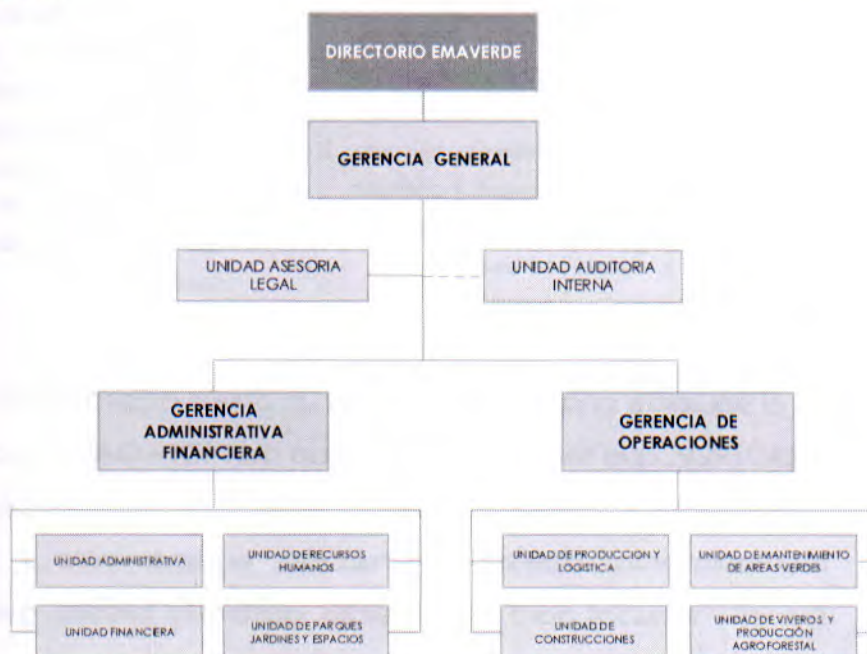


residuos y de espacios recreacionales y socio culturales, en el municipio de La Paz al 2025

RESULTADO DEL PTDI	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	ACCIONES ESTRATÉGICAS INSTITUCIONALES
COD: 21 Mantener por debajo de 55,1 microgramos por metro cubico ($\mu\text{g}/\text{m}^3$) el valor de la concentración de partículas menores de 10 micras ($\text{pm}10$) en el aire en el municipio de La Paz al 2025	Brindar el 100% de servicios de administración, mantenimiento, diseño, construcción, equipamiento y producción de bienes y servicios para áreas verdes, desarrollo forestal, gestión integral de residuos y de espacios recreacionales y socio culturales, en el municipio de La Paz al 2025	Ejecutar el 95% del presupuesto de funcionamiento institucional EMAVERDE en el municipio de La Paz al 2025
		Ejecutar el 100% de los proyectos de obras, bienes y/o servicios solicitados en el municipio de La Paz al 2025

3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La estructura organizacional de la Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación (EMAVERDE) comprende a la Gerencia General y sus dependencias de staff, 2 Gerencias de Área y Jefaturas de Unidad, relacionadas a la siguiente descripción:



La relación de autoridad tiene una relación lineal tomando en cuenta los niveles jerárquicos que se tienen delimitados, por otro lado, se tiene una relación funcional según la especialidad de cada unidad, por último, existe personal de nivel Staff el cual se encargará de prestar servicios de asesoramiento a los niveles ejecutivos de la Empresa.

Los niveles jerárquicos que tiene la estructura organizacional son:

- ✓ **Nivel Directivo** estará conformado por el Directorio
- ✓ **Nivel Ejecutivo** estará conformado por la Gerencia General y Gerencias de Área.
- ✓ **Nivel Operativo** constituido por las jefaturas de unidad y áreas de trabajo.

Los canales de comunicación implantados en la estructura organizacional son:

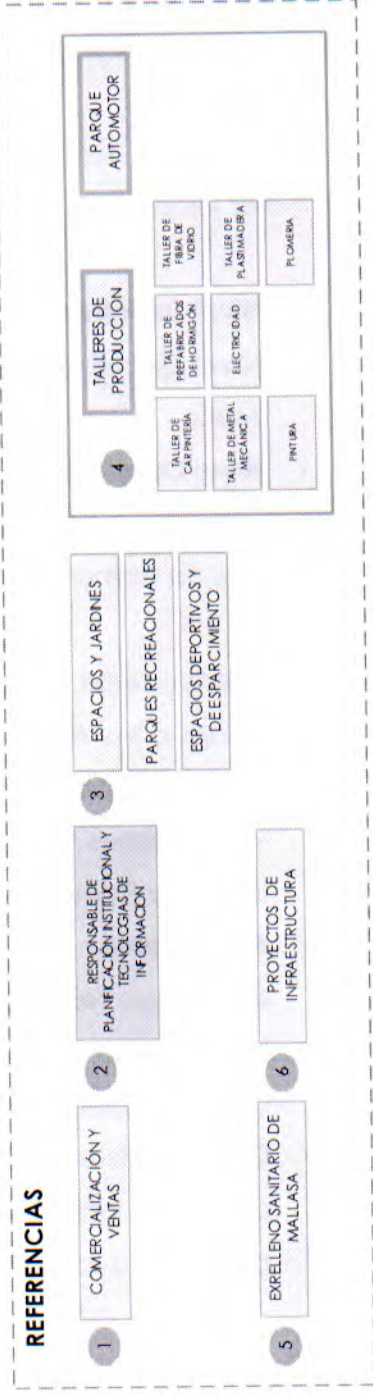
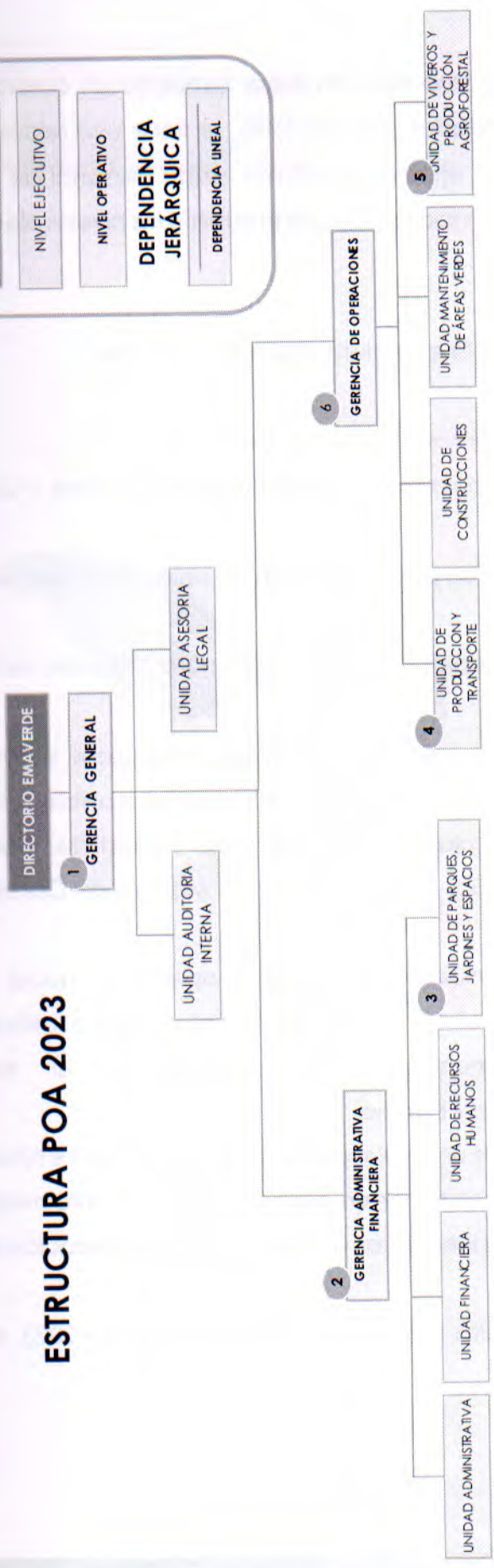
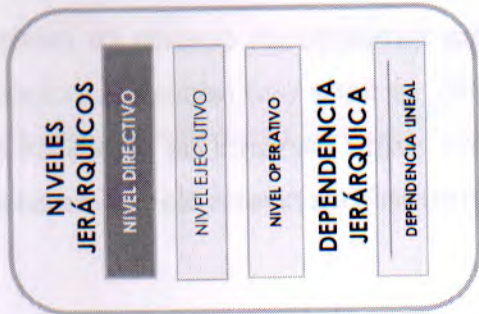
- ✓ **Descendente**, la cual se inicia en los niveles jerárquicos superiores hacia abajo, a través del conducto regular, los instrumentos a utilizarse para ello son los memorándums, circulares, hojas de ruta, instructivos, notificaciones, instrucciones verbales y los establecidos en el Manual de Correspondencia Interna y Externa
- ✓ **Ascendente**, esta se inicia en los niveles operativos hacia los niveles superiores, respetando el conducto regular, el medio a utilizarse son los instrumentos de comunicación establecidos en el Manual de Correspondencia Interna y Externa
- ✓ **Cruzada**, esta se da entre un nivel superior a otro inferior, entre niveles similares o de uno inferior a otro superior en función de que la información que se genera sea sobre tareas inherentes a cada unidad organizacional.



En el siguiente Gráfico se muestra el Organigrama de la gestión 2023, el mismo se muestra a continuación:



ESTRUCTURA POA 2023



3.1. RECURSOS HUMANOS

EMAVERDE, tiene planificado para la gestión 2023, contar con una cantidad de **535** Servidores Públicos Municipales, que incluyen personal de planta, personal eventual, no se realizó la contratación de consultores individuales de línea y consultorías por producto, como se detalla en la **Cuadro 1**. Asimismo, se tiene **431** Servidores públicos Municipales de planta divididos por categorías, conforme se detalla en la **Cuadro 2**.

CUADRO 1 : INFORMACIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS

TIPO DE PERSONAL	CANTIDAD
Personal de Planta	431
Personal de Contrato	104
Consultores en Línea	0
Consultores por Producto	0
Total	535

CUADRO 2 : RECURSOS HUMANOS POR CATEGORÍAS

TIPO DE PERSONAL	CANTIDAD
Personal Superior	1
Personal Ejecutivo	2
Personal Operativo	428
Total	431

Con la finalidad de desarrollar actividades de capacitación de los Servidores Públicos Municipales de EMAVERDE, se cuenta con un presupuesto programado de Bs5.000, contemplando 10 capacitaciones en la gestión 2023 para los trabajadores de la empresa, en ese entendido se tiene lo descrito en el siguiente Cuadro:



COMPONENTE	VERSIONES
Fortalecimiento Técnico Administrativo	2
Gestión de Servicio Público	0
Competencias en Movimiento	8
Total	10

4. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PROGRAMADO

El Presupuesto Institucional se financia con ingresos de operación, es decir, los costos de las actividades productivas: en la administración, en la producción, en la comercialización y los costos financieros implícitos por las obligaciones fiscales y sociales devengadas, son financiadas exclusivamente por las ventas de los bienes y servicios de competencia de la Empresa y cobros por ingresos devengados en gestiones pasadas.

El presupuesto institucional de ingresos programados con fuente de financiamiento propio, por la venta de bienes y servicios inicialmente programado en el POA 2023, asciende a un importe total de **65.193.751** (Sesenta y Cinco Millones Siento Noventa y Tres Mil Setecientos Cincuenta y Un 00/100 bolivianos).

Presupuesto 2023		
Aprobado	Modificación	Vigente
65.193.751	-	65.193.751

5. CONTRACIONES PROGRAMADAS

EL **área de Contrataciones** dependiente de la **Unidad Administrativa de EMAVERDE**, en el marco del artículo 45 parágrafo I de las Normas Básicas de Administración de Bienes y Servicios, el cual señala que el Programa Anual de Contrataciones (PAC), será elaborado al inicio de cada gestión, previo a cualquier inicio de proceso de contratación; de acuerdo a las solicitudes recibidas. En ese entendido, la

ejecución del presupuesto de Contratación de Bienes y/o Servicios correspondiente a la gestión 2022, asciende al importe de **Bs1.025.350,22** (Un Millón Veinticinco Mil Trescientos Cincuenta 22/100 bolivianos); considerando el siguiente detalle:

CUADRO 3. PRESUPUESTO POR MODALIDAD DE CONTRATACIÓN

CONTRATACIONES	IMPORTE
Contrataciones menores	1.22.163,20
Contrataciones ANPE	193.140,00
Contratación por Licitación	242.047,02
Contrataciones Directas	468.000,00
Contrataciones por Desastres	0
Total	1.025.350,22

6. SEGUIMIENTO A AUDITORIAS

Conforme los datos remitidos por la Unidad de Auditoria Interna de EMAVERDE, para la gestión 2023 se tiene 8 Auditorias Programadas, las mismas se detallan en la siguiente Tabla:

CUADRO 4: AUDITORIAS PROGRAMADAS

DETALLE	CANTIDAD
Auditoria Operacional	1
Auditorias de Proyectos de Inversión	0
Auditorias de Cumplimiento	0
Auditorias de Confabilidad	1
Otras (*)	6
Total	8

(*) Un (1) Informe de Relevamiento de Información Específica.
Cinco (5) Seguimientos a la Implementación de Recomendaciones de Auditoria Interna y Externa

7. COMPROMISOS INSTITUCIONALES

La Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación, fue constituida con el objetivo de ejercer un servicio público municipal que genere todos los beneficios de la recuperación y mejoramiento del medio ambiente, desarrollo humano e integración familiar; que valore los espacios socioculturales, áreas verdes, plazas y parques urbanos, genere inclusión e incremente la felicidad de las familias,



realizando una producción de bienes y servicios de manera eficaz y eficiente, donde los excedentes económicos sean destinados para la reinversión en la misma.

7.1. SERVICIOS

EMAVEVERDE participa en el proceso productivo que consiste en la construcción y mantenimiento de espacios verdes, plazas, jardines; administración de espacios de esparcimiento y recreación familiar en general; la gestión, control y manejo de ex-rellenos sanitarios y el mantenimiento de sitios que han sufrido perturbaciones y que requieren de restauración ecológica, realiza actividades de producción de:

- ✓ Tableros, muebles y artículos de plastimadera;
- ✓ Productos e insumos agroforestales para el mantenimiento de las áreas verdes, jardines y parques;
- ✓ Plantas florales, arbustivas y forestales;
- ✓ Mobiliario y equipamiento de parques y grandes centros de esparcimiento y de recreación familiar;
- ✓ Prefabricados de hormigón, y
- ✓ Módulos infantiles y juegos de fibra de vidrio, madera y fierro.

Conforme lo programado para la gestión 2023, EMAVERDE mediante las distintas Unidades Organizacionales, ejecuta y brinda servicios en un total de 6 servicios los cuales se detallan a continuación:

Nº	DESCRIPCION	BENEF. DIR.	BENEF. INDIREC.
SERVICIO 1	Servicio de Diseño e implementación de jardines y paisajismo, entidades Públicas y Privadas	Pobl. Urbana	Pobl. Urbana
SERVICIO 2	Servicio de Mantenimiento de áreas verdes, entidades Públicas y Privadas	Pobl. Urbana	Pobl. Urbana
SERVICIO 3	Servicios de Construcción de parques, campos deportivos, áreas recreativas y obras civiles en general, entidades Públicas y Privadas	Pobl. Urbana	Pobl. Urbana
SERVICIO 4	Servicio de poda y tala de árboles, entidades Públicas y Privadas	Pobl. Urbana	Pobl. Urbana
SERVICIO 5	Servicio en la Administración de Parques Cerrados y Jardines del Municipio	1.000.000	1.000.000
SERVICIO 6	Venta Bienes en general:	Pobl. Urbana	Pobl. Urbana



<ul style="list-style-type: none"> • Productos inmobiliarios recreativos: Producidas en Madera, Fibra de Vidrio, Metal, Plástimadera, Diferentes Prefabricados de Hormigón, otros. • Producción en viveros y venta de plantas ornamentales (interior y exterior), forestales y arbustivas • Otros Productos 		
--	--	--

7.2. PRINCIPALES PROYECTOS

Las actividades productivas de mantenimiento, riego y rotación de plantines florales y forestales de las áreas verdes distribuidas en los Distritos Municipales, la construcción de nuevas áreas verdes, plazas y parques en la jurisdicción del GAMLP y las actividades productivas para atender las demandas del sector privado y/o del resto del sector público, como también:

- ✓ Al esparcimiento físico y espiritual de la población del Municipio de La Paz en particular y en general a la población de los municipios del área metropolitana de La Paz,
- ✓ A la preservación del medio ambiente, forestación y reforestación, a la gestión, control y manejo de ex-rellenos sanitarios y su restauración ecológica.

Para la gestión 2023, se tiene contemplado 23 proyectos (contratos con el GAMLP), los cuales están destinados a beneficiar una población de ciudadanos en general, según el sector, en efecto, se adjunta anexo de la ejecución de los proyectos realizados por la Empresa.

8. CONCLUSIONES

Se concluye que:

- o La Empresa Municipal de Áreas Verdes parques y Forestación EMAVERDE, cumple con lo establecido en el artículo 232 de la CPE, que se rige por los "principios de legitimidad, legalidad, imparcialidad, publicidad,



compromiso e interés social, ética, transparencia, igualdad, competencia, eficiencia, calidad, calidez honestidad, responsabilidad y resultados", concordante con el numeral 4 del artículo 235, así como el 241 y 242 de la citada norma fundamental, que disponen que toda servidora pública o servidor público, tiene la obligación de informar sobre las políticas, planes y programas insertas en su POA Institucional a la sociedad civil organizada, constituida en Organizaciones Sociales, que conforman el Control Social, que tienen el derecho de ser parte de la planificación, seguimiento y cumplimiento de lo previsto por las Entidades Públicas, conforme al ámbito competencial que corresponda.

- o Se tiene el cumplimiento de lo establecido por la Resolución Ministerial N° 027/2022 de 16 de marzo de 2022, por el cual, se aprueban las modificaciones y ajustes al "Manual Metodológico para la Rendición Pública de Cuentas", así como el uso del "Sistema de Rendición Pública de Cuentas".




Ing. Wilfredo David Sánchez Fernández
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
EMAVERDE


Ing. Walker M. Zuazo G.
RESPONSABLE DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL
Y TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN
RNI 22036 - EMAVERDE

FORMULARIO RENDICIÓN DE CUENTAS PÚBLICAS (INICIAL 2023)

1 INFORMACIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS

PERSONAL DE PLANTA	PERSONAL CONTRATO	CONSULTORES EN LINEA	CONSULTORES POR PRODUCTO
431	104	0	0

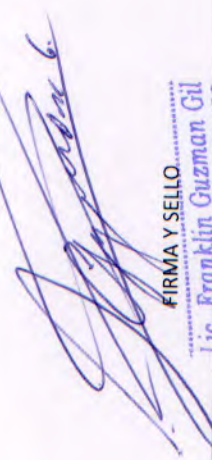
1.1 RECURSOS HUMANOS POR CATEGORÍA SEGÚN EL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

SUPERIOR	EJECUTIVO	OPERATIVO	TOTAL DE ITEMS
1	2	428	431

*ADJUNTAR PLANILLA PRESUPUESTARIA DE SUELDOS Y SALARIOS (ENERO 2023) IMPRESO Y EN FORMATO PDF, MÁXIMO 18MB

1.2 CAPACITACIONES INTERNAS DEL PERSONAL

TOTAL DE CAPACITACIONES PROGRAMADAS	PRESUPUESTO DESTINADO A CAPACITACIONES DEL PERSONAL
10	5000


FIRMA Y SELLO
Lic. Franklin Guzman Gil
JEFE DE RECURSOS HUMANOS
E M A V E R D E

PLANILLA PRESUPUESTARIA
(Expresada en Bolivianos)

2316-EMPRESA MUNICIPAL DE AREAS VERDES PARQUES Y FORESTACION - EMAVERDE

20 - RECURSOS ESPECIFICOS

230 - OTROS RECURSOS ESPECIFICOS

ENTIDAD:

FUENTE:

ORIGEN:

UNIDAD ORGANIZACIONAL	CATEGORIA	NIVEL (CLASE)	NIVEL SALARIAL	Nº	DESIGNACION DEL PUESTO	DESCRIPCION DEL PUESTO	CLASIFICACION DE PUESTO	FRECUENCIAS	SUELDO O HABER MENSUAL
GERENCIA GENERAL	SUPERIOR	GERENTE GENERAL	GERENTE GENERAL	1	GERENTE GENERAL	GERENTE GENERAL	Sustantivo	1	16.191
GERENCIA GENERAL	EJECUTIVO	JEFE DE UNIDAD I	JEFE DE UNIDAD I	2	JEFE DE AUDITORIA INTERNA	JEFE DE AUDITORIA INTERNA	Administrativo	1	9.910
GERENCIA GENERAL	EJECUTIVO	TÉCNICO ADMINISTRATIVO I	TÉCNICO ADMINISTRATIVO I	3	JEFE DE LA UNIDAD DE ASESORIA LEGAL	JEFE DE LA UNIDAD DE ASESORIA LEGAL	Administrativo	1	9.910
GERENCIA GENERAL	OPERATIVO	GERENTES DE AREA	GERENTES DE AREA	4	ASISTENTE LEGAL	ASISTENTE LEGAL	Administrativo	1	5.390
GERENCIA GENERAL	OPERATIVO	GERENTES DE AREA	GERENTES DE AREA	5	SECRETARIA GERENCIA GENERAL	SECRETARIA GERENCIA GENERAL	Administrativo	1	5.390
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	EJECUTIVO	JEFE DE UNIDAD I	JEFE DE UNIDAD I	6	CHOFER GERENCIA GENERAL	CHOFER GERENCIA GENERAL	Administrativo	1	4.283
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	EJECUTIVO	JEFE DE UNIDAD I	JEFE DE UNIDAD I	7	GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO	GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO	Administrativo	1	13.613
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	8	ASESOR GAF	ASESOR GAF	Administrativo	1	9.910
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	9	JEFE ADMINISTRATIVO	JEFE ADMINISTRATIVO	Administrativo	1	9.910
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	10	JEFE DE RECURSOS HUMANOS	JEFE DE RECURSOS HUMANOS	Administrativo	1	9.910
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	11	ASISTENTE DE RECURSOS HUMANOS	ASISTENTE DE RECURSOS HUMANOS	Administrativo	1	4.387
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	12	CONTADOR	CONTADOR	Administrativo	1	7.658
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	13	RESPONSABLE DE PLANIFICACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	RESPONSABLE DE PLANIFICACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	Administrativo	1	7.658
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	14	ENCARGADO DE ALMACENES o.l.	ENCARGADO DE ALMACENES o.l.	Administrativo	1	5.390
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	15	CONTROL DE PERSONAL	CONTROL DE PERSONAL	Administrativo	1	5.390
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	16	ENCARGADO DE ALMACENES o.l.	ENCARGADO DE ALMACENES o.l.	Administrativo	1	5.390
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	17	RECURSOS HUMANOS	RECURSOS HUMANOS	Administrativo	1	5.390
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	18	RESPONSABLE DE COMPRAS Y CONTRATACIONES	RESPONSABLE DE COMPRAS Y CONTRATACIONES	Administrativo	1	5.390
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	19	ASISTENTE TECNICO VIVEROS	ASISTENTE TECNICO VIVEROS	Administrativo	1	5.185
GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	OPERATIVO	LABORAL I	LABORAL I	20	CONTROL DE PERSONAL II	CONTROL DE PERSONAL II	Administrativo	1	5.185
GERENCIA DE OPERACIONES	EJECUTIVO	GERENTES DE AREA	GERENTES DE AREA	21	GERENTE DE OPERACIONES	GERENTE DE OPERACIONES	Sustantivo	1	13.613
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	22	CHOFER GERENCIA DE OPERACIONES	CHOFER GERENCIA DE OPERACIONES	Administrativo	1	3.233
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	23	ASISTENTE DE COMPRAS	ASISTENTE DE COMPRAS	Administrativo	1	3.013
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	24	RESPONSABLE DE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA	RESPONSABLE DE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA	Administrativo	1	7.658
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	25	SECRETARIA GERENCIA DE OPERACIONES	SECRETARIA GERENCIA DE OPERACIONES	Administrativo	1	5.185
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	26	JEFE DE INVESTIGACION Y PRODUCCION AGROFORESTAL	JEFE DE INVESTIGACION Y PRODUCCION AGROFORESTAL	Sustantivo	1	9.910
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	27	OBERO	OBERO	Sustantivo	1	4.387
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	28	OBERO	OBERO	Sustantivo	1	21.135
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	29	OBERO	OBERO	Sustantivo	4	3.853
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	30	OBERO	OBERO	Sustantivo	5	3.999
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	31	OBERO	OBERO	Sustantivo	1	6.720
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	32	OBERO	OBERO	Sustantivo	2	25.864
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	33	OBERO	OBERO	Sustantivo	7	21.091
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	34	OBERO	OBERO	Sustantivo	1	3.013
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	35	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	1	4.459
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	36	OBERO	OBERO	Sustantivo	1	9.910
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	37	JEFE DE LA UNIDAD DE PRODUCCION Y TRANSPORTE	JEFE DE LA UNIDAD DE PRODUCCION Y TRANSPORTE	Sustantivo	1	8.774
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	38	OBERO	OBERO	Sustantivo	2	25.362
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	39	OBERO	OBERO	Sustantivo	6	3.859
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	40	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	1	3.859
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	41	CHOFER VOLQUETA	CHOFER VOLQUETA	Sustantivo	1	3.859
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	42	ENCARGADO DE CARPINTERIA	ENCARGADO DE CARPINTERIA	Sustantivo	1	3.859
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	43	OBERO	OBERO	Sustantivo	2	7.718
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	44	OBERO FIBRA DE VIDRIO	OBERO FIBRA DE VIDRIO	Sustantivo	1	3.559
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	45	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	1	3.559
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	46	MECANICO	MECANICO	Sustantivo	1	3.559
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	47	OBERO	OBERO	Sustantivo	1	3.559
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	48	OBERO DE FIBRA DE VIDRIO	OBERO DE FIBRA DE VIDRIO	Sustantivo	1	3.559
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	49	CHOFER VOLQUETA	CHOFER VOLQUETA	Sustantivo	1	3.559
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	50	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	8	27.192
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	51	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	1	3.340
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	52	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	1	20.140
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	53	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	2	6.466
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	54	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	2	9.699
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	55	OPERADOR DE DAINA PAC	OPERADOR DE DAINA PAC	Sustantivo	3	3.233
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	56	OBERO	OBERO	Sustantivo	8	24.104
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	57	OBERO CERRAJERIA	OBERO CERRAJERIA	Sustantivo	1	3.013
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	58	ENCARGADO PREFABRICADOS	ENCARGADO PREFABRICADOS	Sustantivo	1	5.390
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	59	ENCARGADO TALLER DE CERRAJERIA	ENCARGADO TALLER DE CERRAJERIA	Sustantivo	1	5.390
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	60	OBERO PLASTIMADERA	OBERO PLASTIMADERA	Sustantivo	1	5.390
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO	LABORAL VIII	LABORAL VIII	61	OPERADOR BOB CAT	OPERADOR BOB CAT	Sustantivo	1	4.521



PLANILLA PRESUPUESTARIA

(Expreada en Bolivianos)

2316-EMPRESA MUNICIPAL DE AREAS VERDES PARQUES Y FORESTACION - EMAVERDE

FUENTE 20 - RECURSOS ESPECIFICOS

ORIGEN 230 - OTROS RECURSOS ESPECIFICOS

UNIDAD ORGANIZACIONAL	CATEGORIA	NIVEL (CLASE)	NIVEL SALARIAL	Nº	DESIGNACION DEL PUESTO	DESCRIPCION DEL PUESTO	CLASIFICACION DE PUESTO	FRECUENCIAS	SUBEDO O HABER MENSAUAL
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			62	CHOFER PARQUES	CHOFER PARQUES	Sustantivo	1	4.459
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			63	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	4.459
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO V	64	OPERADOR RETRO ESCAVADORA	OPERADOR RETRO ESCAVADORA	Sustantivo	1	4.459
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			65	PERSONAL PREFABRICADOS	PERSONAL PREFABRICADOS	Sustantivo	1	4.459
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			66	PERSONAL TALLERES	PERSONAL TALLERES	Sustantivo	1	4.459
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO VI	67	CHOFER	CHOFER	Sustantivo	2	8.586
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			68	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	4.283
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO VIII	69	OPERADOR RETRO ESCAVADORA	OPERADOR RETRO ESCAVADORA	Sustantivo	1	4.283
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO VIII	70	ELECTRICISTA	ELECTRICISTA	Sustantivo	1	4.015
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		JEFES DE UNIDAD I	71	JEFES DE UNIDAD DE MANTENIMIENTO	JEFES DE UNIDAD DE MANTENIMIENTO	Sustantivo	1	3.814
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL I	72	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	9.910
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL II	73	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	17.548
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL II	74	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	54.951
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL III*	75	ORRERO PODA Y TALA	ORRERO PODA Y TALA	Sustantivo	13	4.227
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL III*	76	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	4.227
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL IV	77	ORRERO PODA Y TALA	ORRERO PODA Y TALA	Sustantivo	9	34.731
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL IV	78	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	3.859
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL IX	79	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	7	24.913
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL V	80	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	2.853
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VI	81	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	10	33.990
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VI	82	ORRERO PODA Y TALA	ORRERO PODA Y TALA	Sustantivo	16	53.760
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VII	83	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	3	10.080
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VIII	84	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	41	132.553
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VIII	85	ORRERO PODA Y TALA	ORRERO PODA Y TALA	Sustantivo	3	9.699
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VIII	86	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	2	6.466
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		PROFESIONAL III	87	HACIENDADO PODA Y TALA	ENCARGADO PODA Y TALA	Sustantivo	48	144.624
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL I	88	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	6.836
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO I	89	SUPERVISOR DE AREA	SUPERVISOR DE AREA	Sustantivo	1	18.926
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO I	90	ORRERO PODA Y TALA	ORRERO PODA Y TALA	Sustantivo	2	5.380
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO II	91	SUPERVISOR DE AREA	SUPERVISOR DE AREA	Sustantivo	1	5.380
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO III	92	SUPERVISOR DE AREA	SUPERVISOR DE AREA	Sustantivo	3	16.120
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO III	93	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	1	5.185
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO IV	94	ORRERO	SUPERVISOR DE AREA	Sustantivo	1	4.586
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO V	95	SUPERVISOR DE AREA	SUPERVISOR DE AREA	Sustantivo	1	4.586
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO V	96	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	2	4.571
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO VI	97	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	4	8.918
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO VI	98	ORRERO	ORRERO	Sustantivo	2	17.132
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		JEFES DE UNIDAD I	99	ORRERO PODA Y TALA	SUPERVISOR DE AREA	Sustantivo	1	4.283
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL I	100	JEFES DE UNIDAD DE CONSTRUCCIONES	JEFES DE UNIDAD DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	1	9.910
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL I	101	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	1	13.161
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL III	102	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	3	29.889
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL III	103	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	7	22.013
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL IV	104	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	8	28.472
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL IV	105	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	11	27.580
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL V	106	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	2	21.580
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VI	107	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	2	14.146
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VII	108	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	5	14.146
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VIII	109	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	2	6.202
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		PROFESIONAL I	110	RESPONSABLE DE AREA	SUPERVISOR DE AREA	Sustantivo	1	8.788
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		PROFESIONAL III	111	RESPONSABLE DE OBRAS CIVILES	RESPONSABLE DE OBRAS CIVILES	Sustantivo	2	13.272
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO I	112	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	1	5.380
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO I	113	RESPONSABLE DE OBRAS CIVILES	RESPONSABLE DE OBRAS CIVILES	Sustantivo	1	5.380
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO II	114	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	1	5.185
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO III	115	RESPONSABLE DE OBRAS CIVILES	RESPONSABLE DE OBRAS CIVILES	Sustantivo	1	5.185
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO III	116	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	ORRERO DE CONSTRUCCIONES	Sustantivo	1	4.586
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO VIII	117	JEFES DE UNIDAD DE PARQUES	JEFES DE UNIDAD DE PARQUES	Sustantivo	1	4.283
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		JEFES DE UNIDAD I	118	JEFES DE UNIDAD DE PARQUES	JEFES DE UNIDAD DE PARQUES	Sustantivo	1	3.814
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL I	119	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	3	9.910
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL II	120	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	5	13.161
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL III	121	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	3	21.135
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL III	122	SEERNO	SEERNO	Sustantivo	2	7.718
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL IV	123	ADMINISTRADORA PUC	ADMINISTRADORA PUC	Sustantivo	1	3.559
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL IV	124	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	2	7.118
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL V	125	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	2	3.706
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL V	126	CHOFER PARQUES	CHOFER PARQUES	Sustantivo	2	3.706
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VI	127	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	1	10.197
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VI	128	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	3	10.197
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VI	129	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	10	33.600



PLANILLA PRESUPUESTARIA

(Exprimada en Bolivianos)

2316-EMPRESA MUNICIPAL DE AREAS VERDES PARQUES Y FORESTACION - EMVERDE

20 - RECURSOS ESPECIFICOS

230 - OTROS RECURSOS ESPECIFICOS

ENTIDAD

FUENTE

ORIGEN

UNIDAD ORGANIZACIONAL	CATEGORIA	NIVEL (CLASE)	NIVEL SALARIAL	Nº	DEFINICION DEL PUESTO	DESCRIPCION DEL PUESTO	CLASIFICACION DE PUESTO	FRECUENCIAS	SUELDO O HABER MENSUAL
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VII	129	OBRERO	OBRERO	Sustantivo	1	3.233
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		LABORAL VIII	130	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	12	38.796
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		PROFESIONAL III	131	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	14	42.182
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			132	ADMINISTRADOR JARDIN JAPONES	ADMINISTRADOR JARDIN JAPONES	Administrativo	1	6.636
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			133	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	1	6.636
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO			134	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	3	16.170
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO I	135	ADMINISTRADORA JARDIN BOTANICO	ADMINISTRADORA JARDIN BOTANICO	Administrativo	1	4.521
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		TÉCNICO ADMINISTRATIVO IV	136	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	2	9.042
GERENCIA DE OPERACIONES	OPERATIVO		PROFESIONAL II	137	PERSONAL DE PARQUES	PERSONAL DE PARQUES	Sustantivo	1	4.459
GERENCIA GENERAL	OPERATIVO			138	RESPONSABLE UNIDAD DE COMERCIALIZACION	RESPONSABLE UNIDAD DE COMERCIALIZACION	Administrativo	1	7.658
COSTO MENSUAL									1.704.219
COSTO ANUAL									20.452.816



Lic. Franklin Guzman Gil
JEFE DE RECURSOS HUMANOS
EMVERDE

FORMULARIO RENDICIÓN DE CUENTAS PÚBLICAS (INICIAL 2023)

2. INFORMACION PRESUPUESTARIA CONTABLE

PRESUPUESTO DE RECURSOS INICIAL

65,193,751

ADJUNTAR DOCUMENTO DE RESPALDO SIGEP, FORMATO PDF, MÁXIMO 18 MB
ADJUNTAR PRESUPUESTO INSTITUCIONAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA, FORMATO PDF, MÁXIMO 18 MB


M. Williams David Alberto Casapanda
FIRMA Y SELLO
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
E.M.A.V.E.R.D.E.





ESTADO DE EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE RECURSOS

Fecha: 16/03/2023 10:33:42
 Gestión: 2023
 Usuario: IMA706338200
 Ambiente: PRODUCCION
 Reporte: RRecEjecucionRecursosRu

Entidad 2316 Entidad 2316
 Fuente 0 Fuente 99
 Organismo 0 Organismo 9999
 Rubro desde: 0 Rubro hasta: 9999999
 Fecha desde: 01/01/2023 Fecha hasta: 16/03/2023
 Estado: APROBADO

Rubro	Descripción	Ppto. Inicial	Modificaciones	Ppto. Vigente	Devengado	Percibido	% Ejec.
11	INGRESOS DE OPERACIÓN	62,050,884	0	62,050,884	5,904,805.89	5,590,862.55	9.52%
11.1	Venta de Bienes	985,000	0	985,000	86,274.44	86,274.44	8.76%
11.3	Venta de Servicios	60,565,884	0	60,565,884	5,818,281.45	5,504,338.11	9.61%
11.9	Otros Ingresos de Operación	500,000	0	500,000	250	250	0.05%
35	DISMINUCIÓN Y COBRO DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	3,142,867	0	3,142,867	2,259,349.09	2,218,294.02	71.89%
35.4	COBRO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	3,142,867	0	3,142,867	2,259,349.09	2,218,294.02	71.89%
35.4.1	RECURSOS DEVENGADOS NO COBRADOS POR CUENTAS POR COBRAR DE CORTO PLAZO	3,142,867	0	3,142,867	2,259,349.09	2,218,294.02	71.89%
Totales:		65,193,751	0	65,193,751	8,164,154.98	7,809,156.57	12.52%

Ivan Molina Avisa
 ENCARGADO DE PRESUPUESTOS
 EMAVERDE

Efraín P. Ramos Cuellar
 JEFE FINANCIERO a.i.
 EMAVERDE



**ESTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS
POR CATEGORIA PROGRAMÁTICA FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR**

Documentos: APROBADOS (Restricción Entidad : 2316)
Desde: Fecha: 01/01/2021
Hasta: Fecha: 16/03/2023

Objeto	Descripción Objeto Del Gasto	Presupuesto Inicial	Mod. Aprobadas	Presup. Vig.	Preventivo	Compromiso	Devengado	Pagado	Saldo Por Pagar	Porcen	Saldo Deveng.
ital Org.	230 Otros Recursos Especificos	1.286.832,00	0,00	1.286.832,00	185.111,38	130.039,21	130.039,21	122.465,78	7.573,43	10,11	1.156.792,79
ital FTE	20 Recursos Especificos	1.286.832,00	0,00	1.286.832,00	185.111,38	130.039,21	130.039,21	122.465,78	7.573,43	10,11	1.156.792,79
ital Cat.	SERVICIOS DE GESTIÓN DE	1.286.832,00	0,00	1.286.832,00	185.111,38	130.039,21	130.039,21	122.465,78	7.573,43	10,11	1.156.792,79
Cat. Prg.	001 0 005	PRODUCCIÓN DE ESPECIES AGROFORESTALES									
FTE	20	Recursos Especificos									
Org.	230	Otros Recursos Especificos									
1.2.20	Bono de Antigüedad	369.152,00	0,00	369.152,00	63.064,02	63.064,02	63.064,02	63.064,02	0,00	17,08	306.087,98
1.4	Aguinaldos	133.065,00	0,00	133.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.065,00
1.6	Asignaciones Familiares	30.001,00	0,00	30.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.001,00
1.7	Sueldos	1.419.204,00	0,00	1.419.204,00	247.313,99	247.313,99	247.313,99	247.313,99	0,00	17,43	1.171.890,01
2.1	Personal Eventual	177.583,00	0,00	177.583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.583,00
3.1.10	Régimen de Corto Plazo (Salud)	196.593,00	0,00	196.593,00	31.037,80	31.037,80	31.037,80	31.037,80	0,00	15,79	165.555,20
3.1.20	PRIMA DE RIESGO PROFESIONAL RÉGIMEN DE LARGO PLAZO	33.617,00	0,00	33.617,00	4.233,86	4.233,86	4.233,86	4.233,86	0,00	12,59	29.383,14
3.1.31	Aporte Patronal Solidario 3%	58.978,00	0,00	58.978,00	9.311,34	9.311,34	9.311,34	9.311,34	0,00	15,79	49.666,66
3.2	Aporte Patronal para Vivienda	39.319,00	0,00	39.319,00	6.207,56	6.207,56	6.207,56	6.207,56	0,00	15,79	33.111,44
4.1.20	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y Consultorías por Producto	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
5.2.10	7.400,00	0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00
5.6	Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1.1.10	GASTOS POR REFRIGERIOS AL PERSONAL PERMANENTE, EVENTUAL Y CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1.1.20	Gastos por Alimentación y Otros Similares	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1.3	Productos Agrícolas, Pecuarios y Forestales	133.940,00	0,00	133.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.940,00
2.1	Papel	526,00	0,00	526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526,00
3.3	Prendas de Vestir	3.298,00	0,00	3.298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.298,00
3.4	Calzados	1.650,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00
4.1.10	Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo	19.782,00	0,00	19.782,00	19.744,60	1.258,44	1.258,44	0,00	1.258,44	6,36	18.523,56
4.2	Productos Químicos y Farmacéuticos	20.595,00	0,00	20.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.595,00
4.5	Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	53.870,00	0,00	53.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.870,00
4.6	Productos Metálicos	10.190,00	0,00	10.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.190,00
4.8	Herramientas Menores	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
9.5	ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	6.321,00	0,00	6.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.321,00
9.7	ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	10.170,00	0,00	10.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.170,00
ital Org.	230 Otros Recursos Especificos	2.746.254,00	0,00	2.746.254,00	380.913,17	362.427,01	362.427,01	361.168,57	1.258,44	13,20	2.383.826,99
ital FTE	20 Recursos Especificos	2.746.254,00	0,00	2.746.254,00	380.913,17	362.427,01	362.427,01	361.168,57	1.258,44	13,20	2.383.826,99
ital Cat.	PRODUCCIÓN DE ESPECIES	2.746.254,00	0,00	2.746.254,00	380.913,17	362.427,01	362.427,01	361.168,57	1.258,44	13,20	2.383.826,99
Cat. Prg.	001 0 006	PRODUCCIÓN DE MOBILIARIO URBANO Y PREFABRICADOS DE HORMIGÓN									
FTE	20	Recursos Especificos									
Org.	230	Otros Recursos Especificos									
1.2.20	Bono de Antigüedad	611.115,00	0,00	611.115,00	103.910,77	103.910,77	103.910,77	103.910,77	0,00	17,00	507.204,23
1.4	Aguinaldos	262.635,00	0,00	262.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.635,00
1.6	Asignaciones Familiares	30.001,00	0,00	30.001,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	26,67	22.001,00
1.7	Sueldos	3.000.108,00	0,00	3.000.108,00	491.898,00	491.898,00	491.898,00	491.898,00	0,00	16,40	2.508.210,00
2.1	Personal Eventual	151.515,00	0,00	151.515,00	18.846,39	18.846,39	18.846,39	18.846,39	0,00	12,44	132.668,61
3.1.10	Régimen de Corto Plazo (Salud)	376.275,00	0,00	376.275,00	61.605,51	61.605,51	61.605,51	61.605,51	0,00	16,37	314.669,49
3.1.20	PRIMA DE RIESGO PROFESIONAL RÉGIMEN DE LARGO PLAZO	64.343,00	0,00	64.343,00	10.115,87	10.115,87	10.115,87	10.115,87	0,00	15,72	54.227,13
3.1.31	Aporte Patronal Solidario 3%	112.881,00	0,00	112.881,00	18.481,67	18.481,67	18.481,67	18.481,67	0,00	16,37	94.399,33
3.2	Aporte Patronal para Vivienda	75.254,00	0,00	75.254,00	12.321,11	12.321,11	12.321,11	12.321,11	0,00	16,37	62.932,89
1.5	Gas Domiciliario	2.338,00	0,00	2.338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.338,00
4.1.20	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y Otros	65.210,00	0,00	65.210,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	0,00	1.640,00	2,51	63.570,00
6.9.90	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
1.1.10	GASTOS POR REFRIGERIOS AL PERSONAL PERMANENTE, EVENTUAL Y CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
1.1.20	Gastos por Alimentación y Otros Similares	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
1.3	Productos Agrícolas, Pecuarios y Forestales	179.913,00	0,00	179.913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.913,00
2.1	Papel	1.267,00	0,00	1.267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267,00
3.3	Prendas de Vestir	49.848,00	0,00	49.848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.848,00
3.4	Calzados	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00
4.1.10	Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo	60.271,00	0,00	60.271,00	30.169,20	2.464,40	2.464,40	785,40	1.679,00	4,09	57.806,60
4.2	Productos Químicos y Farmacéuticos	145.276,00	0,00	145.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.276,00
4.3	Llantas y Neumáticos	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
4.5	Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos	144.962,00	0,00	144.962,00	1.232,58	1.232,58	1.232,58	0,00	1.232,58	0,85	143.729,42
4.6	Productos Metálicos	515.632,00	0,00	515.632,00	371,50	371,50	371,50	0,00	371,50	0,07	515.260,50
4.7	Minerales	88.240,00	0,00	88.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.240,00
4.8	Herramientas Menores	24.231,00	0,00	24.231,00	80,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,33	24.151,00
9.5	ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	3.396,00	0,00	3.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.396,00
9.7	ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	25.350,00	0,00	25.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.350,00
9.8	Otros Repuestos y Accesorios	162.740,00	0,00	162.740,00	10.857,59	480,59	480,59	0,00	480,59	0,30	162.259,41
3.2	Maquinaria y Equipo de Producción	15.840,00	0,00	15.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.840,00
3.7	Otra Maquinaria y Equipo	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
ital Org.	230 Otros Recursos Especificos	6.255.441,00	0,00	6.255.441,00	769.530,19	731.448,39	731.448,39	717.964,72	13.483,67	11,69	5.523.992,61



**ESTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS
POR CATEGORIA PROGRAMÁTICA FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR**

Documentos: APROBADOS (Restricción Entidad : 2316)
Desde: Fecha: 01/01/2021
Hasta: Fecha: 16/03/2023

Objeto	Descripción Objeto Del Gasto	Presupuesto Inicial	Mod. Aprobadas	Presup. Vig.	Preventivo	Compromiso	Devengado	Pagado	Saldo Por Pagar	Porcen	Saldo Deveng.
1.3	Productos Agrícolas, Pecuarios y Forestales	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
2.1	Papel	587,00	0,00	587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587,00
3.1	HILADOS, TELAS, FIBRAS Y ALGODÓN	12.127,00	0,00	12.127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.127,00
3.3	Prendas de Vestir	70.809,00	0,00	70.809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.809,00
3.4	Calzados	4.050,00	0,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00
4.1.10	Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo	84.304,00	0,00	84.304,00	84.304,00	4.774,80	4.774,80	0,00	4.774,80	5,66	79.529,20
4.2	Productos Químicos y Farmacéuticos	65.764,00	0,00	65.764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.764,00
4.3	Llantas y Neumáticos	13.380,00	0,00	13.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.380,00
4.4	Productos de Cuero y Caucho	241.362,00	-13.500,00	227.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.862,00
4.5	Productos de Metales no Metálicos y Plásticos	422.831,00	0,00	422.831,00	450,00	450,00	450,00	0,00	450,00	0,11	422.381,00
4.6	Productos Metálicos	218.852,00	0,00	218.852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.852,00
4.7	Metales	198.560,00	0,00	198.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.560,00
4.8	Herramientas Menores	63.646,00	0,00	63.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.646,00
9.5	ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	8.318,00	0,00	8.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.318,00
9.7	ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	265.135,00	0,00	265.135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.135,00
total Org.	230 Otros Recursos Especificos	6.176.127,00	36.500,00	6.212.627,00	738.228,28	658.699,08	658.699,08	652.074,28	6.624,80	10,60	5.553.927,92
total FTE	20 Recursos Especificos	6.176.127,00	36.500,00	6.212.627,00	738.228,28	658.699,08	658.699,08	652.074,28	6.624,80	10,60	5.553.927,92
total Cat.	SERVICIOS DE	6.176.127,00	36.500,00	6.212.627,00	738.228,28	658.699,08	658.699,08	652.074,28	6.624,80	10,60	5.553.927,92
Cat. Prg.	220 0 001	SERVICIOS DE GESTIÓN Y CONTROL DEL EX RELLENO SANITARIO DE MALLASA									
FTE	20	Recursos Especificos									
Org.	230	Otros Recursos Especificos									
1.4	Aguinaldos	51.446,00	0,00	51.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.446,00
2.1	Personal Eventual	617.350,00	0,00	617.350,00	67.511,99	67.511,99	67.511,99	67.511,99	0,00	10,94	549.838,01
3.1.10	Régimen de Corto Plazo (Salud)	61.735,00	0,00	61.735,00	6.751,20	6.751,20	6.751,20	6.751,20	0,00	10,94	54.983,80
3.1.20	PRIMA DE RIESGO PROFESIONAL REGIMEN DE LARGO PLAZO	10.557,00	0,00	10.557,00	1.154,46	1.154,46	1.154,46	1.154,46	0,00	10,94	9.402,54
3.1.31	Aporte Patronal Solidario 3%	18.521,00	0,00	18.521,00	2.025,36	2.025,36	2.025,36	2.025,36	0,00	10,94	16.495,64
3.2	Aporte Patronal para Vivienda	12.347,00	0,00	12.347,00	1.350,24	1.350,24	1.350,24	1.350,24	0,00	10,94	10.996,76
1.2	Energía Eléctrica	4.000,00	6.000,00	10.000,00	1.656,80	762,30	762,30	69,20	693,10	7,82	9.237,70
1.3	Agua	30.000,00	0,00	30.000,00	5.352,80	5.352,80	5.352,80	0,00	5.352,80	17,84	24.647,20
3.2	Alquiler de Equipos y Maquinarias	200.000,00	-119.000,00	81.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00
4.1.20	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y Consultorias por Producto	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
5.2.10	Servicios Manuales	136.471,00	60.000,00	196.471,00	193.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.471,00
5.9	Servicios Manuales	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
1.1.10	GASTOS POR REFRIGERIOS AL PERSONAL PERMANENTE, EVENTUAL Y CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3.3	Prendas de Vestir	20.782,00	10.000,00	30.782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.782,00
3.4	Calzados	13.350,00	0,00	13.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.350,00
4.1.10	Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo	63.106,00	0,00	63.106,00	63.106,00	5.288,74	5.288,74	1.496,00	3.792,74	8,38	57.817,26
4.2	Productos Químicos y Farmacéuticos	14.000,00	0,00	14.000,00	390,00	390,00	390,00	0,00	390,00	2,79	13.610,00
4.5	Productos de Metales no Metálicos y Plásticos	85.000,00	-25.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
4.6	Productos Metálicos	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
4.8	Herramientas Menores	10.000,00	8.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
9.5	ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
9.7	ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	8.000,00	22.000,00	30.000,00	320,00	320,00	320,00	0,00	320,00	1,07	29.680,00
9.8	Otros Repuestos y Accesorios	5.000,00	13.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
3.2	Maquinaria y Equipo de Producción	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
total Org.	230 Otros Recursos Especificos	1.371.365,00	0,00	1.371.365,00	342.758,85	90.907,09	90.907,09	80.358,45	10.548,64	6,63	1.280.457,91
total FTE	20 Recursos Especificos	1.371.365,00	0,00	1.371.365,00	342.758,85	90.907,09	90.907,09	80.358,45	10.548,64	6,63	1.280.457,91
total Cat.	SERVICIOS DE GESTIÓN Y	1.371.365,00	0,00	1.371.365,00	342.758,85	90.907,09	90.907,09	80.358,45	10.548,64	6,63	1.280.457,91
total UE	1 GESTIÓN DE SERVICIOS AL	57.190.322,00	0,00	57.190.322,00	6.677.192,71	5.839.757,25	5.794.712,25	4.677.121,20	1.117.591,05	10,13	51.395.609,75
UE	2	GESTIÓN DE SERVICIOS A TERCEROS									
Cat. Prg.	210 0 002	SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE JARDINES Y ESPACIOS VERDES									
FTE	20	Recursos Especificos									
Org.	230	Otros Recursos Especificos									
2.1	Papel	527,00	0,00	527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527,00
2.2	Productos de Artes Gráficas	735,00	0,00	735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735,00
3.3	Prendas de Vestir	2.242,00	0,00	2.242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.242,00
3.4	Calzados	2.850,00	0,00	2.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,00
4.1.10	Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo	39.210,00	0,00	39.210,00	39.210,00	7.339,40	7.339,40	4.538,40	2.801,00	18,72	31.870,60
4.2	Productos Químicos y Farmacéuticos	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
9.5	ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	3.121,00	0,00	3.121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.121,00
total Org.	230 Otros Recursos Especificos	58.685,00	0,00	58.685,00	39.210,00	7.339,40	7.339,40	4.538,40	2.801,00	12,51	51.345,60
total FTE	20 Recursos Especificos	58.685,00	0,00	58.685,00	39.210,00	7.339,40	7.339,40	4.538,40	2.801,00	12,51	51.345,60
total Cat.	SERVICIOS DE	58.685,00	0,00	58.685,00	39.210,00	7.339,40	7.339,40	4.538,40	2.801,00	12,51	51.345,60
Cat. Prg.	230 0 001	SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE PARQUES Y ESPACIOS SOCIOCULTURALES									
FTE	20	Recursos Especificos									
Org.	230	Otros Recursos Especificos									
1.2.20	Bono de Antigüedad	649.725,00	0,00	649.725,00	110.844,90	110.844,90	110.844,90	110.844,90	0,00	17,06	538.880,10
1.4	Aguinaldos	361.134,00	0,00	361.134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361.134,00
1.6	Asignaciones Familiares	30.000,00	0,00	30.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	40,00	18.000,00



ESTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS
POR CATEGORIA PROGRAMÁTICA FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR

Documentos: APROBADOS (Restricción Entidad : 2316)
 Desde: Fecha: 01/01/2021
 Hasta: Fecha: 16/03/2023

Objeto	Descripción Objeto Del Gasto	Presupuesto Inicial	Mod. Aprobadas	Presup. Vig.	Preventivo	Compromiso	Devengado	Pagado	Saldo Por Pagar	Porcen	Saldo Deveng.
1.7	Sueldos	3.012.444,00	0,00	3.012.444,00	491.198,03	491.198,03	491.198,03	490.598,03	600,00	16,31	2.521.245,97
2.1	Personal Eventual	1.321.164,00	0,00	1.321.164,00	50.128,00	50.128,00	50.128,00	50.128,00	0,00	3,79	1.271.036,00
3.1.10	Régimen de Corto Plazo (Salud)	498.333,00	0,00	498.333,00	65.217,10	65.217,10	65.217,10	65.217,10	0,00	13,09	433.115,90
3.1.20	PRIMA DE RIESGO PROFESIONAL RÉGIMEN DE LARGO PLAZO	85.215,00	0,00	85.215,00	9.855,88	9.855,88	9.855,88	9.855,88	0,00	11,57	75.359,12
3.1.31	Aporte Patronal Solidario 3%	149.500,00	0,00	149.500,00	19.565,14	19.565,14	19.565,14	19.565,14	0,00	13,09	129.934,86
3.2	Aporte Patronal para Vivienda	99.667,00	0,00	99.667,00	13.043,42	13.043,42	13.043,42	13.043,42	0,00	13,09	86.623,58
1.2	Energía Eléctrica	114.672,00	0,00	114.672,00	13.762,90	13.762,90	13.762,90	7.459,90	6.303,00	12,00	100.909,10
1.3	Agua	636.085,00	0,00	636.085,00	62.849,20	62.849,20	62.849,20	0,00	62.849,20	9,88	573.235,80
1.4	TELEFONÍA	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
4.1.20	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y Otros Gastos por Concepto de Instalación, Mantenimiento y Reparación	38.380,00	0,00	38.380,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,26	38.280,00
4.3	Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos	1.253,00	0,00	1.253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.253,00
5.6	Servicios Manuales	73.597,00	-20.000,00	53.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.597,00
5.9	Gastos Judiciales	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
6.2	GASTOS POR REFRIGERIOS AL PERSONAL PERMANENTE, EVENTUAL Y CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS	2.030,00	0,00	2.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.030,00
1.1.10	Gastos por Alimentación y Otros Similares para Animales	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.1.20	Productos Agrícolas, Pecuarios y Forestales	1.419,00	0,00	1.419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.419,00
1.2	Papel	7.480,00	0,00	7.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.480,00
1.3	Productos de Artes Gráficas	85.000,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00
2.1	Prendas de Vestir	3.769,00	0,00	3.769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.769,00
2.2	Calzados	19.711,00	20.000,00	39.711,00	38.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.711,00
3.3	Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo	15.524,00	0,00	15.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.524,00
3.4	Productos Químicos y Farmacéuticos	12.200,00	0,00	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00
4.1.10	Llantas y Neumáticos	35.520,00	0,00	35.520,00	35.502,20	5.300,80	5.300,80	2.391,60	2.909,20	14,92	30.219,20
4.2	Productos de Metales no Ferrosos	77.289,00	0,00	77.289,00	756,00	756,00	756,00	0,00	756,00	0,98	76.533,00
4.3	Productos de Metales Ferrosos	1.722,00	0,00	1.722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.722,00
4.5	Productos de Metales no Ferrosos	60.412,00	0,00	60.412,00	673,60	673,60	673,60	0,00	673,60	1,12	59.738,40
4.6	Productos de Metales Ferrosos	17.854,00	0,00	17.854,00	1.704,00	1.704,00	1.704,00	0,00	1.704,00	9,54	16.150,00
4.7	Herramientas Menores	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
4.8	MATERIAL DE LIMPIEZA E HIGIENE	49.497,00	-16.506,00	32.991,00	780,00	780,00	780,00	0,00	780,00	2,36	32.211,00
9.1	ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	85.711,00	0,00	85.711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.711,00
9.5	ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	18.258,00	0,00	18.258,00	180,00	180,00	180,00	0,00	180,00	0,99	18.078,00
9.7	Otros Repuestos y Accesorios	30.176,00	0,00	30.176,00	1.194,50	1.194,50	1.194,50	0,00	1.194,50	3,96	28.981,50
9.8	Maquinaria y Equipo de Producción	23.124,00	0,00	23.124,00	152,00	152,00	152,00	0,00	152,00	0,66	22.972,00
3.2	Devoluciones	0,00	16.506,00	16.506,00	16.506,00	16.506,00	16.506,00	0,00	16.506,00	100,00	0,00
6.2	Devoluciones	48.000,00	0,00	48.000,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00	7.700,00	16,04	40.300,00
total Org.	230 Otros Recursos Especificos	7.695.365,00	0,00	7.695.365,00	952.462,87	883.511,47	883.511,47	769.103,97	114.407,50	11,48	6.811.853,53
total FTE	20 Recursos Especificos	7.695.365,00	0,00	7.695.365,00	952.462,87	883.511,47	883.511,47	769.103,97	114.407,50	11,48	6.811.853,53
total Cat.	SERVICIOS DE	7.695.365,00	0,00	7.695.365,00	952.462,87	883.511,47	883.511,47	769.103,97	114.407,50	11,48	6.811.853,53
Cat. Prg.	420 0 001	SERVICIOS DE COMERCIALIZACIÓN Y VENTAS									
FTE	20	Recursos Especificos									
Org.	230	Otros Recursos Especificos									
1.2.20	Bono de Antigüedad	31.245,00	0,00	31.245,00	3.628,14	3.628,14	3.628,14	3.628,14	0,00	11,61	27.616,86
1.4	Aguinaldos	10.934,00	0,00	10.934,00	1.342,80	1.342,80	1.342,80	1.342,80	0,00	12,28	9.591,20
1.6	Asignaciones Familiares	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
1.7	Sueldos	91.896,00	0,00	91.896,00	24.464,00	24.464,00	24.464,00	24.464,00	0,00	26,62	67.432,00
2.1	Personal Eventual	39.312,00	0,00	39.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.312,00
3.1.10	Régimen de Corto Plazo (Salud)	16.246,00	0,00	16.246,00	2.809,21	2.809,21	2.809,21	2.809,21	0,00	17,29	13.436,79
3.1.20	PRIMA DE RIESGO PROFESIONAL RÉGIMEN DE LARGO PLAZO	2.777,00	0,00	2.777,00	480,38	480,38	480,38	480,38	0,00	17,30	2.296,62
3.1.31	Aporte Patronal Solidario 3%	4.873,00	0,00	4.873,00	842,77	842,77	842,77	842,77	0,00	17,29	4.030,23
3.2	Aporte Patronal para Vivienda	3.249,00	0,00	3.249,00	561,83	561,83	561,83	561,83	0,00	17,29	2.687,17
5.5	Publicidad	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
5.6	Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos	2.240,00	0,00	2.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.240,00
5.9	Servicios Manuales	960,00	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960,00
1.1.10	GASTOS POR REFRIGERIOS AL PERSONAL PERMANENTE, EVENTUAL Y CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2.1	Papel	1.644,00	0,00	1.644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.644,00
2.2	Productos de Artes Gráficas	279,00	0,00	279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279,00
3.3	Prendas de Vestir	354,00	0,00	354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354,00
3.4	Calzados	450,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00
4.5	Productos de Metales no Ferrosos	0,00	3.000,00	3.000,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00	1.360,00	118,00	49,27	1.522,00
9.5	ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	6.920,00	-3.000,00	3.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.920,00
total Org.	230 Otros Recursos Especificos	249.379,00	0,00	249.379,00	35.607,13	35.607,13	35.607,13	35.489,13	118,00	14,28	213.771,87
total FTE	20 Recursos Especificos	249.379,00	0,00	249.379,00	35.607,13	35.607,13	35.607,13	35.489,13	118,00	14,28	213.771,87
total Cat.	SERVICIOS DE	249.379,00	0,00	249.379,00	35.607,13	35.607,13	35.607,13	35.489,13	118,00	14,28	213.771,87
total UE	2 GESTIÓN DE SERVICIOS A	8.003.429,00	0,00	8.003.429,00	1.027.280,00	926.458,00	926.458,00	809.131,50	117.326,50	11,58	7.076.971,00
total DA	1 ADMINISTRACION Y	65.193.751,00	0,00	65.193.751,00	7.704.472,71	6.766.215,25	6.721.170,25	5.486.252,70	1.234.917,55	10,31	58.472.580,75
total	231 Empresa Municipal de	65.193.751,00	0,00	65.193.751,00	7.704.472,71	6.766.215,25	6.721.170,25	5.486.252,70	1.234.917,55	10,31	58.472.580,75
TOTALES GENERALES		65.193.751,00	0,00	65.193.751,00	7.704.472,71	6.766.215,25	6.721.170,25	5.486.252,70	1.234.917,55	10,31	58.472.580,75

Ivan Molina Avisá
 ENCARGADO DE PRESUPUESTOS
 EMAVERDE

Lic. Efraín P. Ramos Cuellar
 JEFE FINANCIERO a.i.
 EMAVERDE

FORMULARIO RENDICIÓN DE CUENTAS PÚBLICAS (INICIAL 2023)

3 INFORMACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES

PRESUPUESTO TOTAL PAC

1.025.350,22

ADJUNTAR DOCUMENTO DE RESPALDO PAC, ARCHIVO PDF, MAXIMO 18 MB

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR MODALIDAD DE CONTRATACIONES

CONTRATACIONES ANPE

193.140,00

CONTRATACIONES POR LICITACIÓN PÚBLICA

242.047,02

CONTRATACIONES POR DESASTRES Y/O EMERGENCIAS

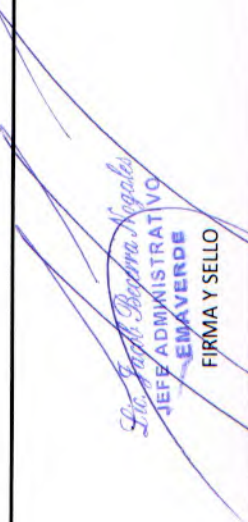
0,00

CONTRATACIONES DIRECTAS

468.000,00

CONTRATACIONES MENORES

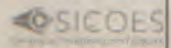
122.163,20


JEFE ADMINISTRATIVO
EMVERDE
FIRMA Y SELLO

FORM PAC



Programa Anual de Contrataciones



1. ENTIDAD CONVOCANTE

Código de la entidad	Denominación de la Entidad	Fax	Teléfono
1201 - 14	EMPRESA MUNICIPAL DE AREAS VERDE, PARQUES Y FORESTACION - EMAVERDE	2411649	2411692

2. CONTRATACIONES MENORES

#	Tipo de Contratación	Código Interno PAC	Objeto de la contratación	Forma de contratar	Principal organismo financiador	Mes estimado de publicación	Precio referencial	Datos del registro		
1	Servicios Generales	1676565	SERVICIO DE INTERNET PARA ESPACIOS Y OFICINAS DE EMAVERDE GESTION 2023	Contratacion Menor	Otros Recursos Especificos	Enero	49170	Creación	Modificación	Publicación
								JulioRodriguez - 03/01/2023 16:18	-	JulioRodriguez - 03/01/2023 16:20
2	Servicios Generales	1676633	SERVICIO DE FACTURACION ELECTRONICA EN LINEA PARA LAS DIFERENTES SUCURSALES DE EMAVERDE GESTION 2023	Contratacion Menor	Otros Recursos Especificos	Enero	34243,2	Creación	Modificación	Publicación
								JulioRodriguez - 03/01/2023 16:37	-	JulioRodriguez - 03/01/2023 16:39
3	Bienes	1714308	COMPRA DE PAPEL TERMICO PARA LA FACTURACION COMPUTARIZADA POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN LOS PARQUES, JARDINES Y ESPACIOS RECREACIONALES ADMINISTRADOS POR EMAVERDE GESTION 2023	Contratacion Menor	Otros Recursos Especificos	Febrero	38750	Creación	Modificación	Publicación
								JulioRodriguez - 02/02/2023 13:19	-	JulioRodriguez - 02/02/2023 13:24

3. INSCRIPCION DE CONTRATACIONES PARA APOYO NACIONAL A LA PRODUCCION Y EMPLEO (ANPE)

#	Tipo de Contratación	Código Interno PAC	Objeto de la contratación	Forma de contratar	Principal organismo financiador	Mes estimado de publicación	Precio referencial	Datos del registro		
1	Consultoría	1725627	"SERVICIO DE CONSULTORIA POR PRODUCTO DE MONITOREO AMBIENTAL MENSUAL Y SEMESTRAL PARA EL EX RELLENO SANITARIO DE MALLASA - GESTION 2023", SERVICIO DE ACTIVIDADES POST CLAUSURA DEL RELLENO SANITARIO DE MALLASA GESTION 2023.	Apoyo Nacional a la Produccion y Empleo (hasta Bs. 200.000)	Otros Recursos Especificos	Marzo	193140	Creación	Modificación	Publicación
								Juan cFlores - 27/02/2023 13:42	Juan cFlores - 27/02/2023 14:23	Juan cFlores - 27/02/2023 14:24

4. INSCRIPCION DE CONTRATACIONES POR LICITACION PUBLICA (LP)

#	Tipo de Contratación	Código Interno PAC	Objeto de la contratación	Tipo de Convocatoria	Principal organismo financiador	Mes estimado de publicación	Precio referencial	Datos del registro		
1	Servicios Generales	1713488	SERVICIO DEL SEGURO MULTIRIESGO (TODORIESGO DAÑOS A LA PROPIEDAD), SEGURO DE TRANSPORTE, SEGURO DE EQUIPO Y MAQUINARIA DE CONTRATISTAS, SEGURO DE AUTOMOTOR, SEGURO COMPRENSIVO 3-D, SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL Y ACCIDENTES PERSONALES PARA LA GESTION 2023	Convocatoria Publica Nacional	Otros Recursos Especificos	Marzo	192627,02	Creación	Modificación	Publicación
								Juan cFlores - 01/02/2023 09:55	Juan cFlores - 06/03/2023 16:39	Juan cFlores - 06/03/2023 16:39

5. INSCRIPCION DE CONTRATACIONES POR EXCEPCION

#	Tipo de Contratación	Código Interno PAC	Objeto de la contratación	Causal	Principal organismo financiador	Mes estimado de publicación	Precio referencial	Datos del registro		

No Existen Registros

6. INSCRIPCION DE CONTRATACIONES DIRECTAS

#	Tipo de Contratación	Código Interno PAC	Objeto de la contratación	Causal	Principal organismo financiador	Mes estimado de publicación	Precio referencial	Datos del registro		
1	Servicios Generales	1676606	SERVICIO DE PROVISION DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE EMAVERDE GESTION 2023	Bienes con tarifas reguladas por el Estado	Otros Recursos Especificos	Enero	468000	Creación	Modificación	Publicación
								Juan cFlores - 03/01/2023 16:28	-	Juan cFlores - 03/01/2023 16:28

7. INSCRIPCION DE OTRAS MODALIDADES DEFINIDAS POR EL ORGANISMO FINANCIADOR

#	Tipo de Contratación	Código Interno PAC	Objeto de la contratación	Tipo de Convocatoria	Principal organismo financiador	Mes estimado de publicación	Precio referencial	Datos del registro		
1	Servicios Generales	1712021	SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS GESTION 2022 EMPRESA MUNICIPAL DE AREAS VERDES PARQUES Y FORESTACION EMAVERDE	Convocatoria Publica Nacional	Otros Recursos Especificos	Febrero	49420	Creación	Modificación	Publicación
								Juan cFlores - 31/01/2023 14:35	-	Juan cFlores - 31/01/2023 14:35

8. INFORMACION DE LAS VERSIONES REGISTRADAS DEL PAC

Verión PAC	Responsable Creación	Fecha Creación	Responsable Publicación	Fecha Publicación
v.9	Juan cFlores	06/03/2023	Juan cFlores	06/03/2023
v.8	Juan cFlores	27/02/2023	Juan cFlores	27/02/2023
v.7	Juan cFlores	27/02/2023	Juan cFlores	27/02/2023
v.6	JulioRodriguez	02/02/2023	JulioRodriguez	02/02/2023
v.5	Juan cFlores	01/02/2023	Juan cFlores	01/02/2023
v.4	Jabecerra	09/01/2023	Juan cFlores	31/01/2023
v.3	JulioRodriguez	03/01/2023	JulioRodriguez	03/01/2023
v.2	Juan cFlores	03/01/2023	Juan cFlores	03/01/2023
v.1	JulioRodriguez	03/01/2023	JulioRodriguez	03/01/2023

9. DATOS DEL ENVIO DEL FORMULARIO

Datos de la persona responsable del envío:	Apellido	Materno	Nombre(s)	Cargo
	FLORES	MALLQUI	JUAN CARLOS	Encargado De Compras Mayores
Responsable publicación:	Juan cFlores			
Fecha de envío:	06/03/2023			
Medio de envío:	Internet			

Obtener Confirmación

Imprimir

Juan Carlos Flores
Encargado Procesos SICOES
EMAVERDE

Lic. Jacobo Becerra Negales
JEFE ADMINISTRATIVO
EMAVERDE

FORMULARIO RENDICIÓN DE CUENTAS PÚBLICAS (INICIAL 2023)

6 INFORMACIÓN SOBRE AUDITORIAS

SE ADJUNTA PDF DEL POA - 2022 DE LA UAI.

CANTIDAD DE AUDITORIAS PROGRAMADAS

FINANCIERAS		OPERACIONES SAYCO	1	PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA	
DE CUMPLIMIENTO		AMBIENTALES		TÉCNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	
OTRAS (OPCIONAL)	6	CONFIABILIDAD	1	TOTAL DE AUDITORIAS PROGRAMADAS PARA LA GESTIÓN	


Lic. José Oscar García Solís
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
FIRMA Y SELLO

emaverde

sembrando vida

EMPRESA MUNICIPAL DE ÁREAS VERDES, PARQUES Y FORESTACIÓN - EMAVERDE

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

PLAN ANUAL DE ACTIVIDADES
GESTIÓN 2023

LA PAZ, SEPTIEMBRE DE 2022

RESUMEN EJECUTIVO

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

Referencia : Plan de Operaciones Anual (POA) Gestión
2023 de la Unidad de Auditoría Interna
de EMAVERDE

De acuerdo con las atribuciones 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 Subcontraloría de Empresas Públicas; para la formulación del plan de actividades anual, se ha determinado realizar las siguientes actividades en la gestión 2023:

Auditorías Programadas

- Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de EMAVERDE, gestión 2022.
- Auditoria Operacional sobre la eficacia en la productividad y administración de Viveros, gestión 2022.
- Relevamiento de información específico sobre las actividades que realiza el Parque Urbano Central (PUC) dependiente de la Unidad de Parques, gestión 2022.
- Seguimientos (5).

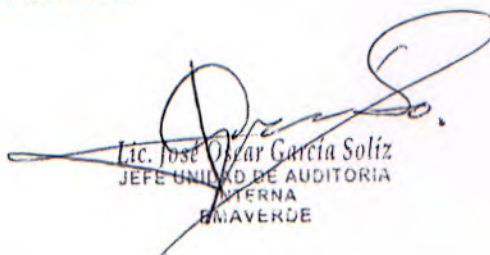
Auditorías no Programadas

- Se cuenta con horas determinadas para la ejecución de auditorías y otros instruidos por la Máxima Autoridad Ejecutiva de EMAVERDE, Subcontraloría de Empresas Públicas o por denuncias.

Actividades Previas para Auditoría de Confiabilidad gestión 2023

- Arqueos, Inventarios en Almacenes y de Activos Fijos, corte de operaciones y documentos como parte de la evaluación del control interno de los registros y estados financieros de EMAVERDE.

La Paz, 28 de septiembre de 2022



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

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

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**PLAN ANUAL DE ACTIVIDADES
GESTION 2023**

1. RECURSOS HUMANOS DE LA UAI

Nombre y Apellidos del titular: Lic. José Oscar García Solíz

Cargo: JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Título en Provisión Nacional: Auditor Financiero

Código RAIG: -.-

Personal con que cuenta la UAI:

Nombres y Apellidos	Profesión	Cargo	Años de Experiencia como Auditor Interno		Fecha de Incorporación a la Entidad	Remuneración Anual
			Público	Privado		
José Oscar García Solíz	Auditor Financiero	Jefe UAI	19 años	8 años	01/11/2017	172.632
Total						172.632

2. ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UAI

En consideración a las actividades asignadas a la Unidad de Auditoria Interna, mediante el artículo 15 de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales y de acuerdo a las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo de esta UAI:

- a) Un Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- b) Un Informe de Auditoría Operacional.



- c) Un Informe de Relevamiento de Información Específico.
- d) Cinco Seguimientos a la implantación de recomendaciones.

3. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A EJECUTAR

A continuación, detallamos las características principales de las actividades a ejecutar en la gestión fiscal 2023:

a) Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros

Esta actividad se la realiza recurrentemente cada gestión por tratarse de una auditoría por mandato legal, por lo tanto, en cumplimiento del Instructivo para la Formulación y Control de la Ejecución del Plan de Actividades Anuales de Auditoria Interna gestión 2022 se emitirá los siguientes productos:

- Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros en el marco de las Normas Básicas del sistema de Contabilidad Integrada.
- Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.
- Informe de Evaluación del Control Interno vigente en la Empresa en la gestión 2022, relacionado con la presentación de estados financieros y si el mismo ha sido diseñado e implementado para el logro de objetivos de EMAVERDE.
- Se realizará el seguimiento a las recomendaciones emitidas en las Auditorias de Confiabilidad en gestiones pasadas, cuyo informe será emitido de manera separada y que acompañará al Informe de Control Interno de la gestión 2022.
- Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la SCEP sobre la Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, se aplicarán procedimientos para verificar su cumplimiento, de cuya actividad quedará evidencia suficiente y competente de las recomendaciones implementadas y se identificarán las causas y responsables de las recomendaciones que quedaron pendientes de cumplimiento al cierre de la gestión 2022.

Sobre el particular se emitirá un informe de seguimiento independiente que será remitido adjunto al Informe de Control Interno.

- Se incluirá en el alcance de la auditoria de confiabilidad y el programa respectivo, acciones orientadas a verificar el cumplimiento del numeral



IV, artículo 24 (Doble Percepción) del Decreto Supremo N° 4146 que reglamenta la aplicación de la Ley N° 1413 del PGN gestión 2022.

- Cumplimiento del artículo 19 del Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las entidades públicas, implementación del procedimiento y emitir un pronunciamiento sobre la revisión anual del cumplimiento del PCO-DJBR de la empresa en la gestión 2022.

Como resultado de esta revisión se emitirá un informe por separado, que incluirá objetivo, objeto, alcance, metodología, resultados, conclusión y recomendación, mismo que se enviará adjunto al Informe de Control Interno de la Confiabilidad 2022.

Los informes de seguimiento a las recomendaciones emergentes de la revisión del cumplimiento del PCO-DJBR de gestiones anteriores, serán emitidos conjuntamente con el Informe anterior.

Revisiones

Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2022, con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción, requerida por el artículo 24, párrafo IV del Decreto Supremo N° 4146 que reglamenta la aplicación de la Ley N° 1413 del Presupuesto General del Estado Gestión 2022.

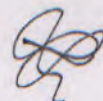
Los resultados de la revisión serán puestas a conocimiento de Gerencia General mediante una nota o informe y será practicada junto con la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.

- b) **Auditoria operacional sobre la eficacia en la productividad y administración de Viveros, gestión 2022.**

Se programa la presente actividad por tratarse de un área sustantiva de EMAVERDE, se encuentra a cargo de la Gerencia de Operaciones administrada por la Gerencia Administrativa Financiera.

Empresa :	Empresa Municipal de Áreas Verdes, Parques y Forestación - EMAVERDE.
Elaborado por:	Oscar García Solíz.
Producto (Bienes/Servicio):	Plantas/Venta de plantas.

Acción Mediano Plazo:	Implementar un servicio eficiente y eficaz para la administración, construcción, mantenimiento de áreas verdes, forestación, parques y espacios de recreación y esparcimiento en el Municipio de La Paz.					
Acción de Corto Plazo:	Administrar, dirigir y coordinar las acciones de EMAVERDE para el cumplimiento de sus objetivos de carácter empresarial.					
Operación:	Incrementar la cantidad de superficie de las áreas forestadas, reforestadas, verdes en el Municipio de La Paz en un 10%.					
Meta:	Fortalecer el manejo integral y sustentable de los bosques como un recurso de carácter estratégico, promoviendo la protección de las áreas con vocación forestal.					
Línea Base:	0					
Resultado:	Coadyuvar al incremento y gestión de las áreas forestadas, reforestadas, verdes en el Municipio de La Paz en un 10%.					
Problema:	<ul style="list-style-type: none"> - No existe plan de producción. - Ausencia de reportes de producción. - Ausencia de un sistema informático para el control de la producción. - Falta control en las salidas de plantas. - Falta de inventarios periódicos. 					
Identificación de Riesgo y Efecto:						
Evento o suceso:	La producción y las ventas no están enlazadas a un sistema informático único.					
Causa:	Falta de implantación de un sistema informático para la administración de plantas en viveros.					
Efecto:	Ausencia de reportes que demuestren los movimientos de ingreso, salida y saldo por ítem. Administración defectuosa en viveros.					
Lugar:	Viveros de Aranjuez y Sopocachi.					
Determinación del Riesgo	Evento + Causa + Efecto + Lugar					
	La producción y las ventas no están enlazadas por falta de implantación de un sistema informático para la administración de plantas en viveros, por lo que hay una ausencia de reportes que demuestren los movimientos de ingreso, salida y saldo por ítem, aspecto que se refleja en la administración defectuosa en viveros de Aranjuez y Sopocachi.					
Valoración de Riesgo:	Probabilidad de ocurrencia (a)		Impacto (b)		Valoración (a x b = c)	
	1	Improbable	1	Poco significativo	1 a 2	Bajo
	2	Posible	2	Significativo	3 a 4	Medio



S.O.G.S - 09/2022

	3	Probable	X	3	Muy significativo	X	6 a 9	Alto	X
Decisión de Programar la Auditoría efecto de la valoración de riesgo:	SI	X	NO				Año de Ejecución	2023	
	<p>Justificación:</p> <p>Durante varias gestiones, a tiempo de realizar la Auditoría de Confiabilidad, se detectaron observaciones de control interno significativas, mismas que demuestran la falta de instrumentos de control, supervisión, orden, existencia de diferencias como efecto de inventarios al cierre de las gestiones.</p> <p>A continuación, se presentan los títulos de las observaciones por gestión:</p> <p>2018 Observaciones al Vivero de Aranjuez. Diferencias detectadas en Vivero Aranjuez al cierre de la gestión 2018.</p> <p>2019 Observaciones al Vivero de Sopocachi.</p> <p>2020 Ausencia de control en Vivero Aranjuez</p>								
Objetivo:	Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia en la producción y administración de viveros, gestión 2022.								
Objeto:	<p>Inventarios de plantas, gestión 2022. Reportes de producción de plantas. Reportes de ventas de plantas. Reporte de entrega de plantas para obras del GAML (Pedidos). Facturas de venta de plantas.</p>								
Alcance:	La auditoría abarcará la gestión 2022; con una cobertura del 60% de ítems de plantas; el trabajo de campo se desarrollará en dependencias del Vivero Aranjuez (40%), Vivero Sopocachi (15%) y en oficinas de la UAI (45%). La GAF a través de la Unidad Administrativa serán objeto de la auditoría.								
Focalización:	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar los registros de producción por platabanda en los ítems correspondientes. - Verificar la asignación de valores a la producción que ingresa al vivero para la venta. - Determinar si las salidas de plantas cuentan con la documentación respectiva, autorizaciones y despacho. - Verificar los ingresos de plantas con la producción reportada. - Verificar las salidas con la facturación mensual. - Verificar la aplicación de los procedimientos establecidos y aprobados en diciembre de 2021, - Determinar la correcta distribución de las plantas al interior de los viveros. - Determinar si las mermas mensuales cuentan con respaldo técnico y documentario. 								



<p>Indicadores:</p>	<p>Producción registrada * 100 = El resultado indicará cuanto se produjo en relación a la programación (%).</p> <p>Ventas registradas *100 = El resultado indicará el alcance de ventas reales respecto a las programadas.</p> <p>Diferencia física en ítems * 100 = El resultado indicará el % de ítems con diferencia, como resultado del inventario que se realizará. También medirá la eficacia en la administración de Viveros.</p>
<p>Acción de mejora:</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Lograr la implantación de un sistema informático que enlace el movimiento físico valorado con el sistema de facturación. 2. Sugerir que se implementen formularios que permitan el registro de la producción por tipo de plantas y platabandas. 3. Sugerir la implantación de controles sobre el ingreso de la producción. 4. Sugerir aplicar controles sobre las salidas de plantas a proyectos del GMLP. 5. Sugerir la realización de inventarios físicos periódicos y por tipo de plantas, cuyos resultados sean registrados en los kardex habilitados por ítem de plantas. 6. Sugerir la aplicación total del manual de procedimientos. 7. Sugerir la actualización del manual de procedimientos.

c) Relevamiento de Información Específica sobre actividades de la unidad de Parques, gestión 2022.

Se realizará un relevamiento de información sobre las actividades que se realizan en la Unidad de Parques en particular en el Parque Urbano Central, orientadas a determinar si es factible la realización de una auditoría operacional y verificar la eficacia de las operaciones que realizan en esa unidad sustantiva de la empresa.

d) Seguimientos

En la gestión 2023 se realizarán cuatro (5) seguimientos para evaluar el grado de implantación de las recomendaciones.

1. Seguimiento a la implantación de recomendaciones incluidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la gestión 2021; incluirá seguimiento a recomendaciones sobre DJBR.
2. Seguimiento a recomendaciones realizadas por la Subcontraloría de Empresas Públicas.



3. Seguimiento a la Implantación de recomendaciones incluidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa Gestión 2019 practicada por la Firma Bedoya Asociados Ltda.
4. Seguimiento a la Implantación de recomendaciones incluidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa Gestión 2020 practicada por la Firma Thomson Asociados.
5. Seguimiento a la Implantación de recomendaciones incluidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Externa Gestión 2021.

e) Actividades previas a la auditoria de confiabilidad de la gestión 2022

Esta actividad prevé avanzar con tareas relativas a la participación en inventarios de materiales y suministros, y activos fijos, participación de arqueos de recursos, evaluación del control interno y tareas complementarias determinadas en las Normas de Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, emitida por la CGE y aprobada mediante Resolución CGE/073/2021 de 28 de octubre de 2021.

4. CUADROS INHERENTES AL POA 2023

CUADRO N° 1

Cálculo de tiempo disponible para las auditorias

Mes	Días Totales	Sábados y Domingos	Ferriados	Días Hábiles
Enero	31	9	0	22
Febrero	28	8	2	18
Marzo	31	8	0	23
Abril	30	10	1	19
Mayo	31	8	1	22
Junio	30	8	2	20
Julio	31	10	1	20
Agosto	31	8	1	22
Septiembre	30	9	0	21
Octubre	31	9	0	22
Noviembre	30	8	1	21
Diciembre	31	10	1	20
Total	365	105	10	250

CUADRO N° 2

Tiempo Efectivo y Personal Técnico

Auditor	Días hábiles	Vacaciones	Natalidad	Capacitación	Días laborables del año	Labores administrativos	Días Efectivos	Días para actividades no programadas	Días para actividades programadas
Jefe Unidad de Auditoría Interna	250	30	0	5	215	20	195	35	160
Total Días	250	30	0	5	215	20	195	35	160
Total Horas	2.000	240	0	40	1.720	160	1.560	280	1.280

CUADRO N° 3

Cronograma de Ejecución de Actividades

Actividades	Días efectivos	Fechas		Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
		Inicio	Final												
Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, gestión 2022.	63	02/01/2023	31/03/2023	////	////	////									
Auditoría operacional sobre la eficacia en la productividad y administración de Viveros, gestión 2022.	48	10/04/2023	07/07/2023				///	///	///	/					
Relevamiento de Información Específica sobre actividades de la unidad de Parques, gestión 2022.	10	10/07/2023	21/08/2023							//					
Seguimiento a recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad 2021 y recomendaciones a la verificación de la DJBR.	5	14/03/2023	20/03/2023			/									
Seguimiento a recomendaciones emitidas por la Subcontraloría de Empresas Públicas.	5	21/03/2023	27/03/2023			/									
Seguimiento a la implantación de recomendaciones incluidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa gestión 2019.	3	01/03/2023	03/03/2023			/									
Seguimiento a la implantación de recomendaciones incluidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa gestión 2020.	3	06/03/2023	08/03/2023			/									
Seguimiento a la implantación de recomendaciones incluidas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa gestión 2021.	3	09/03/2023	13/03/2023			/									
Actividades previas a la Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de EMAVERDE, Gestión 2023.	20	03/04/2023	29/12/2023				/	//	/						////
Total Días para auditoría programadas	160														
Auditorías No Programadas	35	03/04/2023	30/11/2023				////	////	////	////	////	////	////	////	////
Total días efectivos	195														

CUADRO N° 4

Costo del personal por unidad de tiempo

Cargo	Días Hábles	Remuneraciones	
		Anual	Día
Jefe De Unidad	250	172.632	690.53
Totales:	250	172.632	690.53

Estimación del costo de cada Auditoria Programada

Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de EMAVERDE, gestión 2022.			
Conceptos	Días hábiles	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	63	690.53	43.503.39
Total:	63		43.407

Auditoría Operacional sobre la eficacia en la productividad y administración de Viveros, gestión 2022.			
Conceptos	Días habiles	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	48	690.53	33.145.44
Total:	48		33.145.44

Relevamiento de Información Específica sobre actividades de la unidad de Parques, gestión 2022.			
Conceptos	Días habiles	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	10	690.53	6.905.53
Total:	10		6.905.53

Seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes de la Auditoria Externa gestión 2019.			
Conceptos	Días hábiles	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	3	690.53	2.071.59
Total	3		2.071.59

Seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes de la Auditoria Externa gestión 2020.			
Conceptos	Días hábiles	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	3	690.53	2.071.59
Total:	3		2.071.59

Seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes de la Auditoria Externa gestión 2021.			
Conceptos	Días hábiles	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	3	690.53	2.071.59
Total:	3		2.071.59

Seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes de la Auditoria de Confiabilidad 2021 y las emitidas por la SCEP.			
Conceptos	Días hábiles	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	10	690.53	6.905.30
Total:	10		6.905.30

Actividades previas a la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de EMAVERDE, gestión 2023.			
Conceptos	Días hábilés	Costo	
		Diario Bs	Total Bs
Jefe de Unidad	20	690.53	13.810.60
TOTAL:	20		13.810.60

La Paz, 28 de septiembre de 2022



Lic. José Oscar García Solíz
 Jefe Unidad de Auditoria Interna
 EMAVERDE

OGS./
 c.c. SCEP.
 Gerencia General EMAVERDE.
 Arch. UAI.



