EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO INFORME DE CONTROL INTERNO AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS

GESTION 2021

Informe de Auditoria N° EM/UAI/002/2022, correspondiente al Informe de Control Interno de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y los Estados Financieros, de la Empresa Misicuni, por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2021, ejecutada en cumplimiento al Plan de Actividad Anual de la Unidad de Auditoria Interna.

El objetivo del examen es efectuar evaluación de los procedimientos administrativos contables y del Control Interno vigente en la Empresa Misicuni relacionado con la confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.

El objeto del presente examen está constituido por los registros contables y estados financieros y otros documentos relacionados con la auditoria por el periodo finalizado ala 31 de diciembre de 2010.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

- 2.1 Materiales adquiridos no registrados en el Sistema de Almacenes y en la Cuenta de Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros
- 2.2 Bienes adquiridos que no están registrados en el sistema SIAF ni en cuentas de Activo Fijo en Operación.
- 2.3 Deficiencia en el registro contable de la Construcción de un tramo del Camino Perimetral Embalse Misicuni – Complemento Putucuni.
- 2.4 Falta de registro de la deuda de SEMAPA en el rubro del Activo Exigible a Corto Plazo
- 2.5 Falta documentos de respaldo en la desincorporación de la cuenta “*Patrimonio Público*” y su registro en Cuentas de Orden.
- 2.6 Deficiencia en la reexpresión de saldos de la gestión 2020 presentado en Estados
- 2.7 Notas a los Estados Financieros no incluye revelaciones sobre variaciones significativas entre las gestiones 2021 y 2020
- 2.8 Falta de Remisión de Formulario F-3008 a la Contraloría General del Estado de Procesos de Contratación Directa

Cochabamba, 29 de marzo de 2022