

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS

GESTION 2019

Informe de Auditoria N° EM/UAI/002/2020, 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 2019, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo 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 2019.

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 2019.

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

- 2.1 La infraestructura “Túnel de Traslase” se exponen en la cuenta “Edificios”
- 2.2 No se efectuó la reclasificación dela cuenta “Transferencias y Donaciones de Capital”
- 2.3 No se concluyeron las gestiones administrativas y legales de conciliación y/o cobro de las cuentas del activo exigible a largo plazo
- 2.4 Falta de disposición de vehículos no utilizados en las actividades de la Empresa
- 2.5 Activos Fijos que no se encuentran en funcionamiento o no están siendo utilizados
- 2.6 Transferencia de recursos al personal dela empresa sin considerar los procedimientos del Reglamento de Fondos en Avance
- 2.7 Falta de regularización de cuentas por pagar a corto plazo

Cochabamba, 31 de agosto de 2020

Lic. Víctor Chávez Jaimes
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
EMPRESA MISICUNI
Reg. Prof. N° CAUB-2940