

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORIA ESPECIAL ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS – PERIODO ENERO/2016 A JUNIO/2017

GESTION 2017

Informe de Auditoria N° EM/UAI/009/2017, correspondiente a la “**Auditoria Especial Administración y Control de Activos Fijos**” Periodo de enero de 2016 a junio de 2017.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo referido a la administración y control de los activos fijos de la Empresa Misicuni, correspondiente al periodo Enero/2016 a Junio/2017.

El objeto de la auditoria constituye la documentación administrativa, contable y legal de los activos fijos y otra información que respalde el manejo y disposición de los Activos Fijos de la Empresa Misicuni, por el periodo Enero/2016 a Junio/2017.

Como resultado de la auditoria se han identificado las siguientes observaciones de control interno:

- 3.1 Falta de toma de inventarios físicos semestrales
- 3.2 Falta de incorporación de vehículos en el sistema SIAF y su registro contable
- 3.3 Vehículos sin el documento de derecho propietario
- 3.4 Uso de instrumento de control no aprobados por el Directorio
- 3.5 Activos fijos de la plata de tratamiento depreciados sin estar en funcionamiento
- 3.6 Falta de disposición y baja de bienes
- 3.7 No se aplicó procedimiento para la baja de activos fijos en la gestión 2012
- 3.8 Activos Fijos no ubicados en el inventario

Cochabamba, 31 de octubre de 2017