

# **EMPRESA MISICUNI**

## **UNIDAD AUDITORIA INTERNA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

#### **INFORME DE CONTROL INTERNO**

#### **AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS**

#### **GESTION 2014**

Informe de Auditoria N° EM/UAI/002/2015, 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 2014, 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 2014.

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 2014.

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

- 1      Ambientes inadecuados para la clasificación de artículos en el Almacén Central
- 2      No se dispone de un Sistema Informático para el control de Almacenes
- 3      Artículos sin movimiento en almacenes y sin el informe correspondiente
- 4      La Planta de Tratamiento concluida, no fue incorporado a los Activos Fijos
- 5      Principales Infraestructuras construidas sin la cobertura de seguro
- 6      Activos Fijos bajo custodia del personal sin asignación formal
- 7      Activos Fijos incorporados en la gestión 2014, no fueron reportados al seguro para su cobertura
- 8      Falta de Informe sobre la verificación física de Activos Fijos
- 9      Captación y Transporte de Agua Cruda del Plan Inmediato a SEMAPA no Devengada por el mes de diciembre 2014
- 10     Presentación con deficiencias del Formulario 110 por descargo de Viáticos
- 11     Confirmación de saldos que no coinciden con los Estados de Cuentas de los Estados Financieros de la Empresa

Cochabamba, 30 de marzo de 2015