

# **EMPRESA MISICUNI**

## **UNIDAD AUDITORIA INTERNA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

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

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

#### **GESTION 2015**

Informe de Auditoria N° EM/UAI/002/2016, 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 2015, 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 2015.

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 2015.

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

- 2.1 Falta de Revalorización de Activos Fijos en la Entidad
- 2.2 Activos Fijos no utilizados en los fines previstos
- 2.3 Las Notas a los Estados Financieros no son expuestos en su integridad.
- 2.4 Registro contable sin documentación de respaldo legal e incorrecta apropiación.
- 2.5 Falta de cobertura de seguro para bienes y materiales en almacén central
- 2.6 Formularios de Autorización para salidas al campo, sin información completa
- 2.7 Papeleta de Salida Personal, sin las firmas completas y sin el respaldo de atención médica
- 2.8 Control de Asistencia de Personal con deficiencias
- 2.9 No fue registrado contablemente la conciliación de saldos por Resolución del Contrato N° 10/09

Cochabamba, 29 de febrero de 2016

***Lic. Víctor Chávez Jaimes***  
**JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**EMPRESA MISICUNI**  
**Reg. Prof. N° CAUB-2940**  
**(Registro CGE en Trámite)**