

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS

GESTION 2016

Informe de Auditoria N° EM/UAI/002/2017, 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 2016, 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 2016.

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 2016.

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

- 2.1 Custodia y transferencia de activos fijos no actualizado en el Sistema SIAF
- 2.2 Falta de incorporación de túnel de trasvasé en el sistema SIAF
- 2.3 Diferencia en saldo de la cuenta Depreciación de Activo Fijo
- 2.4 Falta de firmas en los Libros de Ordenes
- 2.5 Demora en presentación de Certificados de Avance de Obra por la empresa contratista
- 2.6 Formulario para la Presentación de Facturas F-110 v.3
- 2.7 Inexistencia de Cronogramas de Mantenimientos del Activos Fijos
- 2.8 Acciones telefónicas no reexpresadas adecuadamente
- 2.9 Falta de Programas de Capacitación del Personal de acuerdo a las funciones de cada área

Cochabamba, 24 de febrero de 2017

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