

# **EMPRESA MISICUNI**

## **UNIDAD AUDITORIA INTERNA**

### RESUMEN EJECUTIVO

#### **INFORME EVALUACION AL SISTEMA DE ORGANIZACION ADMINISTRATIVA DE LA EMPRESA MISICUNI PERIODO 02/01/2016 al 31/10/2017**

Informe de Auditoria N° EM/UAI/010/2017, correspondiente al Informe de Evaluación al Sistema de Organización Administrativa de la Empresa Misicuni - Periodo 2 de enero de 2016 al 31 de octubre de 2017, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna.

El objetivo del presente examen es emitir una opinión independiente sobre la implantación del Sistema de Organización Administrativa de la Empresa Misicuni en cumplimiento a las Normas, Reglamentos y disposiciones legales vigentes y los instrumentos de control interno incorporados al mismo.

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

1. No se efectuó el análisis organizacional.
2. Falta de manuales de procesos.
3. Falta de elaboración de un plan de implementación de diseño organizacional.

De acuerdo con los resultados de la evaluación realizada al Sistema de Organización Administrativa de la Empresa Misicuni, correspondiente al periodo del 2 de enero de 2016 al 31 de octubre de 2017, excepto por las deficiencias reportadas en el acápite III (Resultados del examen) concluimos que el Análisis Organizacional, Diseño Organizacional e Implementación del Diseño Organizacional se implementó y se realizó de acuerdo a los lineamientos generales y específicos establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa y otras disposiciones legales relacionadas.

Cochabamba, 27 de diciembre de 2017