

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME EVALUACION AL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES DE LA EMPRESA MISICUNI GESTION 2015

Informe de Auditoria N° EM/UAI/012/2016, correspondiente al Informe de Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones de la Empresa Misicuni - Periodo 2 de enero de 2015 al 31 de octubre de 2016, 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 eficacia del Sistema de Programación de Operaciones de la Empresa Misicuni y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo.

Como resultado del examen realizado no se identificaron nuevas deficiencias de control interno, sin embargo se reportó que continua pendiente de implantación de la siguiente recomendación:

1. No existe una instancia o responsable que controle la ejecución de planes y programas diseñados en el POA

Considerando los resultados de la auditoria y la ponderación alcanzada del 82 % según la calificación asignada, se concluye que el Sistema de Programación de Operaciones vigente en la Empresa Misicuni, es eficaz en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones y el Reglamento Especifico del Sistema de Programación de Operaciones de la Empresa Misicuni.

Cochabamba, 28 de diciembre de 2016