

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS

GESTION 2017

Informe de Auditoria N° EM/UAI/002/2018, 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 2017, 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 2017.

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 2017.

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

- 2.1 Registro contable de intereses correspondientes a gestiones pasadas
- 2.2 No se registró el devengado de intereses por la gestión 2017
- 2.3 Notas a los Estado Financieros no incluye revelaciones sobre variaciones significativas de algunas cuentas
- 2.4 Incorrecta apropiación presupuestaria y contable de algunos gastos
- 2.5 Incumplimiento del Reglamento Interno de Fondos en Avance
- 2.6 Incumplimiento del Reglamento Interno de Pasajes y Viáticos
- 2.7 La Empresa no cuenta con el Reglamento Específico del Sistema de Crédito Público
- 2.8 No se coordinó con la Caja de Salud CORDES para la realización de exámenes preventivos de salud

Cochabamba, 27 de febrero de 2018

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