

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE ASPECTOS CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO
AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020

Informe de Auditoría Interna N° EMV/UAI/CONF/N° 02/21, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros, por el periodo del 01 de enero y al 31 de diciembre de 2020, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2020.

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre 2020, de la Empresa Metalúrgica Vinto, con la finalidad de emitir recomendaciones que coadyuven al cumplimiento de los objetivos de la Empresa.

El objeto del examen está constituido por las principales operaciones financieras y las documentaciones administrativas contables, expresadas en el Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Caja, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento y Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. *Bienes inmuebles sin documentos que acrediten el derecho propietario*
2. *Saldo contable IUE para Compensar sobrestimado*
3. *Devengado cuenta contable pasivo*
4. *Cálculo erróneo en la previsión para indemnizaciones*

Oruro, 26 de febrero de 2021

Lic. Freddy Hernando Medina Dávalos
JEFE AUDITORÍA INTERNA
EMPRESA METALÚRGICA VINTO
CAUB - 7027 CAUOR - 105