

INTRODUCCIÓN

LEGAJO RESUMEN

LEGAJO RESUMEN

RESUMEN EJECUTIVO

- ❖ **Entidad**
- ❖ **Referencia**
- ❖ **Conclusión**

INFORME

- ❖ **Antecedentes**
- ❖ **Objetivo**
- ❖ **Objeto**
- ❖ **Alcance**
- ❖ **Metodología**

RESUMEN

El presente trabajo fue elaborado de acuerdo a un convenio entre la Universidad Autónoma “Juan Misael Saracho” y la EMPRESA MULTIVISIÓN S.A. DE TARIJA donde se pudo realizar una auditoria de Ingresos por la gestión 2007 , en base a las Normas , Reglamento y Manuales relacionados a dichas operaciones .

Se realizó un examen de las actividades y operaciones ya realizadas por la entidad que nos permite medir el grado de cumplimiento de las Disposiciones Legales que aplicó la entidad a ingresos.

El objetivo del presente trabajo es de realizar una auditoria de manera que permita detectar debilidades y fortalezas de su administración para favorecer el logro de los objetivos institucionales.

Se aplicó un programa de auditoria a la EMPRESA MULTIVISIÓN S.A. DE TARIJA, para evaluar sus actividades y operaciones, verificando si estas se desarrollan de acuerdo a la normatividad y Disposiciones Legales relacionadas con el manejo de los ingresos.

Del análisis realizado se verificó que la entidad ejecuta sus operaciones de acuerdo a las disposiciones legales excepto en algunas deficiencias que se expone en el presente informe.

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Multivisión S.A. del Departamento de Tarija
- Referencia:** Auditoria Especial de Ingresos
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente e imparcial sobre la recaudación, manejo y utilización de los recursos efectuados por la gestión 2007 que estén de acuerdo a disposiciones legales en actual vigencia.
- Objeto:** Evaluar los ingresos de la entidad sujeta a revisión a la fecha de examen a través del cual se procesa la Información.
- Periodo:** Del 02 de Enero al 31 de Diciembre del 2007

RESULTADOS

Fue evaluado: Los ingresos.

Los principales hallazgos identificados en este sistema, son los siguientes:

- ❖ Comprobantes de ingreso sin firmas

- ❖ Comprobantes de ingresos sin documentación de sustento

- ❖ Falta de informes mensuales de ingresos

En el informe emitido constan seis recomendaciones orientadas a fortalecer el sistema de manejo de los ingresos.

Por lo expuesto, se establece que los ingresos de MULTIVISIÓN S.A. DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA, fueron ejecutados de conformidad con los lineamientos establecidos en la ley:

Conclusión:

Sobre la base de los resultados obtenidos como producto de la aplicación de los procedimientos de auditoría, el sistema de control interno relacionado con las operaciones de ingresos a excepción de las deficiencias expuestas anteriormente se está desarrollando de acuerdo a las disposiciones legales aplicables a dichas operaciones.

