

EMPRESA LOCAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SUCRE

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° *I.A.I. 02/13*, correspondiente al examen sobre *la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros*, por el periodo *de la gestión 2012*, ejecutada en cumplimiento *del numeral 10.1 del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de ELAPAS*.

El objetivo del examen es **emitir una opinión sobre el Funcionamiento del Control Interno, referente a los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2012.**

El objeto del examen está constituido por **Registros, Estados Financieros y Documentos de Respaldo.**

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

- 2.1 *Estados de Cuentas por Cobrar con saldos diferentes.*
- 2.2 *Incorrecta aplicación del Procedimiento de Medición de Consumo*
- 2.3 *Facturas no Inutilizadas con Sello de Cancelado.*
- 2.4 *Inadecuada clasificación de Funcionarios Deudores en el Estado de Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.*
- 2.5 *Actas de Directorio sin Firmas.*

Sucre, marzo 27 de 2013