



## **EMPRESA LOCAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SUCRE**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° *I.A.I. 05/13*, correspondiente al seguimiento de las recomendaciones del informe de Auditoría Interna N° I.A.I 02/13, relativo a la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre de 2012, cuyo periodo comprende de mayo 14 a octubre 18 de 2013.

Ejecutada en cumplimiento *del numeral 10.5 del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de ELAPAS*, correspondiente a la gestión 2013.

El objetivo principal del examen, es el de verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría Interna N° I.A.I 02/13, relativo a la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2012.

El objeto del examen, consiste en la revisión y el análisis de los documentos que fueron procesados para la implantación de las recomendaciones.

Como resultado del examen realizado, *se ha identificado los siguientes incumplimientos en la implantación de las recomendaciones:*

**2.1 Estados de Cuentas por Cobrar con saldos diferentes (parcialmente implantada).**

**2.5 Actas de Directorio sin firmas (no implantada).**

### **3. CONCLUSIÓN GENERAL**

Como resultado del seguimiento efectuado a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría Interna N° I.A.I. 02/13, relativo a la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2012, se ha llegado a la siguiente conclusión general:

**3.1** Del seguimiento efectuado a cinco recomendaciones reportadas, se ha establecido que: tres fueron implantadas, una fue parcialmente implantada y una no fue implantada.

Sucre, octubre 23 de 2013