

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

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° *I.A.I. 05/14*, correspondiente al seguimiento de las recomendaciones del informe de Auditoría Interna N° I.A.I 02/14, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2013, cuyo periodo comprende de junio 30 a diciembre 31 de 2014.

Ejecutada en cumplimiento *del numeral 10.4 del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de ELAPAS*, correspondiente a la gestión 2014.

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 02/14, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2013.

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 el siguiente incumplimiento en la implantación de la recomendación:*

**2.1 Estados de Cuentas por Cobrar con saldos diferentes (*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. 02/14, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2013, se ha llegado a la siguiente conclusión general:

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