



# EMPRESA LOCAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SUCRE

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° *I.A.I. 02/15*, correspondiente al examen sobre *la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros*, por el periodo *de la gestión 2014*, 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 2014**.

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 *Usuarios con deudas superiores de ocho meses a veinte años y más que aún permanecen con conexiones domiciliarias de agua potable.*
- 2.3 *Documentos que no corresponden al proceso de cierre y falta de elaboración del acta de cierre.*
- 2.4 *Falta de firmas en reportes de inventarios de activos fijos en poder de funcionarios.*

Sucre, abril 24 de 2015