



EMPRESA LOCAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SUCRE

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° *I.A.I. 03/17*, correspondiente al seguimiento de las recomendaciones del informe de Auditoría Interna N° I.A.I 02/16, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2015, cuyo periodo comprende de mayo 16 de 2016 a enero 16 de 2017.

Ejecutada en cumplimiento *del numeral 10.4 del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de ELAPAS*, correspondiente a la gestión 2017.

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 02/16, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2015.

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:*

2.2 Cuentas por cobrar con una antigüedad pendiente de cobro de más de tres años. (Parcialmente Implantada).

2.5 Disminución imprevista del presupuesto asignado al pago de horas extras. (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. 02/16, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2015, 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, enero 16 de 2017