



---

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

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Especial N° *I.A.I. 04/17*, relativo al *Proceso de Contrataciones Menores*.

Ejecutada en cumplimiento *del numeral 10.5 del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de ELAPAS*, correspondiente a la gestión 2017.

El objetivo del examen, es el de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales vigentes, aplicables al Proceso de Contrataciones Menores.

El objeto del examen, consiste en la revisión y el análisis de todos los documentos e información procesada por las diferentes áreas y unidades, que participaron de los Procesos de Contrataciones Menores.

Como resultado del examen realizado, se ha establecido que los mismos han sido desarrollados y cumplidos de manera *satisfactoria y eficaz*, con la entrega definitiva de los bienes a las unidades solicitantes, *obteniéndose un resultado positivo de la aplicación de los recursos destinados a estos fines*.

Sin embargo, se han establecido algunas deficiencias de control interno, los que deberán ser corregidos en futuros Procesos de Contrataciones Menores, los mismos que se describen a continuación.

- 2.1 *Falta de Datos Requeridos por el Formulario de Pedido de Almacenes***
- 2.2 *Inexistencia de Informes de Adjudicación***
- 2.3 *Facturas sin Sello de Inutilizado***
- 2.4 *Inconsistencia de Costos de Proveído de Adjudicación con Orden de Compra y Factura***

Sucre, agosto 11 de 2017