



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

Informe de Auditoría Especial N° I.A.I. 05/18, relativo al *Cumplimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales.*

Ejecutada en cumplimiento *del numeral 10.3 del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de ELAPAS*, correspondiente a la gestión 2018.

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 Cumplimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales.

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 del Cumplimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales.

Como resultado del examen realizado, se ha establecido que los mismos han sido desarrollados y cumplidos de manera *satisfactoria y eficaz, 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 un futuro, los mismos que se describen a continuación.

- 2.1 *Funcionarios que no Cumplen con los Perfiles del Cargo que Ocupan.***
- 2.2 *Funcionarios Permanentes que no Cumplen Funciones en las Unidades o Áreas Organizacionales para las Cuales Fueron Contratados.***
- 2.3 *Falta de Emisión de Certificados de Inexistencia de Doble Percepción por los Consultores de Línea.***
- 2.4 *Files del Personal Permanente Incompletos, Desordenados y Archivados Inadecuadamente.***
- 2.5 *Promoción Vertical del Auxiliar De Asesoría Jurídica Sin Previo Proceso de Reclutamiento y Selección de Personal.***
- 2.6 *Cancelación de Haberes Sin Descuentos por los Días de Paro Sindical de Diciembre de 2017***

Sucre, diciembre 28 de 2018