

## EMPRESA LOCAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SUCRE

### RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° I.A.I. 01/21, correspondiente al seguimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna N° I.A.I 03/20, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2019, cuyo periodo comprende de diciembre 04 de 2020 a enero 15 de 2021.

Ejecutada en cumplimiento *del inciso a) del Programa Operativo Anual de la unidad de Auditoría Interna de ELAPAS, correspondiente a la gestión 2021.*

El objetivo principal del examen, es el de establecer el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna N° I.A.I. 03/20.

El objeto del examen, consiste en la revisión y el análisis de los documentos que fueron procesados para el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones.

Como resultado del examen realizado, *se han identificado los siguientes incumplimientos en la implantación de las recomendaciones:*

**2.2 Inexistencia De Reglamento Interno De Manejo Y Custodia De Recursos En Cajas Recaudadoras.**

**2.3 La Gerencia Comercial No Ha Efectivizado Ninguna Acción Administrativa Y Legal Para El Cobro De Las Deudas Que Tienen Una Antigüedad De Más De Cinco Años.**

**2.4 Inconsistencia De Saldos De Cuentas A Cobrar De Usuarios Vencidos.**

**2.5 Otras Cuentas A Pagar A Largo Plazo Sin Movimiento Y Sin Fechas De Vencimiento De Las Obligaciones.**

**2.6 Falta De Identificación De Movimientos Bajos De Materiales Y Suministros De Almacén.**

Línea Piloto 64-61919  
Línea Gratuita 800102233

Fax: (4) 691-2759  
(4) 64-34480 Int. 221

Página Web:  
www.elapas.com.bo

Dirección:  
Av. Jaime Mendoza N°866  
Portería 64-55211

Casilla de Correo: 389

informaciones@elapas.com.bo

atención.cliente@elapas.com.bo

ODECO: 6453596  
odeco@elapas.com.bo

Emergencias: 64-54667

**“Cuidarel agua  
es una  
responsabilidad  
de todos”**

Gerencia General  
64-53151 Int. 151  
gerencia.general@elapas.com.bo

Gerencia Administrativa  
64-61134 Int. 201  
gerencia.administrativa@elapas.com.bo

Gerencia Técnica  
64-62833 Int. 301  
gerencia.tecnica@elapas.com.bo

Gerencia Comercial Poconas  
64-56460 Int. 401  
gerencia.comercial.@elapas.com.bo

Planta de Agua Potable  
64-53085

Planta de Agua Residuales  
64-55038

Control de Calidad  
64-39472

### 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. 03/20, relativo a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2019, se ha llegado a la siguiente conclusión general:

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

Línea Piloto 64-61919  
Línea Gratuita 800102233

Fax: (4) 691-2759  
(4) 64-34480 Int. 221

Página Web:  
[www.elapas.com.bo](http://www.elapas.com.bo)

Dirección:  
Av. Jaime Mendoza N°866  
Porteria 64-55211

Casilla de Correo: 389

[informaciones@elapas.com.bo](mailto:informaciones@elapas.com.bo)

[atención.cliente@elapas.com.bo](mailto:atención.cliente@elapas.com.bo)

ODECO: 6453596  
[odeco@elapas.com.bo](mailto:odeco@elapas.com.bo)

Emergencias: 64-54667

**“Cuidare el agua  
es una  
responsabilidad  
de todos”**

Gerencia General  
64-53151 Int. 151  
[gerencia.general@elapas.com.bo](mailto:gerencia.general@elapas.com.bo)

Gerencia Administrativa  
64-61134 Int. 201  
[gerencia.administrativa@elapas.com.bo](mailto:gerencia.administrativa@elapas.com.bo)

Gerencia Técnica  
64-62833 Int. 301  
[gerencia.tecnica@elapas.com.bo](mailto:gerencia.tecnica@elapas.com.bo)

Gerencia Comercial Poconas  
64-56460 Int. 401  
[gerencia.comercial.@elapas.com.bo](mailto:gerencia.comercial.@elapas.com.bo)

Planta de Agua Potable  
64-53085

Planta de Agua Residuales  
64-55038

Control de Calidad  
64-39472

Sucre, enero 15 de 2021