



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
RESUMEN EJECUTIVO**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2018 de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Local de Acueducto y Alcantarillado SeLA – Oruro, emitió el Informe INF. SO/IAI/B-05/2018, correspondiente al segundo seguimiento del informe INF. SO/IAI/O-004/2015 y SO/IAI/O-014/2015, Auditoria Operacional al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto, Gestión 2015.

El objetivo del presente segundo seguimiento de auditoría, es para expresar una opinión independiente con relación al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe sujeto a seguimiento.

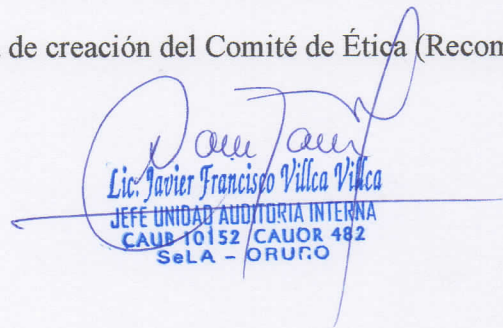
El objeto de la auditoría constituye la información y documentación generada de acuerdo con relación al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe sujeto a seguimiento.

La evaluación comprende desde el 31 de mayo 2017 al 30 de noviembre de 2017 según cronograma de implantación Formato 2, se evaluará la documentación hasta antes de la emisión del informe.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas y mejorar las operaciones según el siguiente resumen:

RECOMENDACION NO IMPLANTADA

2.1 Falta de creación del Comité de Ética (Recomendación N° 8)


Lic. Javier Francisco Vilca Vilca
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAUP 10152 / CAUOR 482
SeLA - ORURO

Oruro, 29 de junio de 2018