



**SERVICIO LOCAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADO
SeLA ORURO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO
INF. SO/IAI/B-03/2019**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna y de conformidad a los artículos 15 y 27 inciso e) de la Ley N° 1178, se efectuó la Auditoría sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Local de Acueductos y Alcantarillado (SeLA – Oruro), Gestión 2018, emitiéndose el informe INF. SO/IAI/B-03/2019.

El objetivo del examen, es expresar una opinión independiente respecto si los estados financieros presentan confiabilidad, en todo aspecto significativo, la situación patrimonial y financiera de la entidad, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

El objeto de la presente auditoria se encuentra constituido por las principales operaciones financieras y las documentaciones administrativas contables, expresadas en el Balance General, Estado de Resultados y Ejecución Presupuestaria de ingresos y gastos.

Los Estados Financieros del Servicio Local de Acueductos y Alcantarillado (SeLA – ORURO) que corresponde a la gestión 2018, fue remitido a la Unidad de Auditoria Interna, con nota CITE. SeLA GAF N° 28/2019 el 05 de febrero 2019 por Hernán Rolando Herrera Dalence Gerente General a.i..

Analizado los Estados Financieros de la gestión 2018, se comprobó que existen desviaciones a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, mismos fueron reportamos en el informe de control interno, a continuación, para que sean subsanadas.

- 2.1 Inoportuna conciliación entre kardex valorado y almacén**
- 2.2 Reportes incorrectos de la previsión de beneficios sociales**
- 2.3 Falta de Codificación oportuna de los activos fijos.**

Lic. Javier Francisco Vilca V.
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAUS 10152 CALOR 482
SeLA - ORURO

Oruro, 27 de febrero de 2019

JFVV/
Cc./Arch.