



**UNIDAD DE AUDITORIA INTENA
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-012/2018, correspondiente a la Auditoría Operacional sobre la eficacia del Proceso de Rehabilitación de medidores, por el período entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de octubre de 2018, en el SeLA – Oruro.

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Proceso de Rehabilitación de Medidores, entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de octubre de 2018, en el Servicio Local de Acueductos y Alcantarillados (SeLA – Oruro).

El objeto de la auditoría constituye la información, documentación generada, base de datos relativos, verificaciones físicas a la eficacia del proceso de rehabilitaciones de medidores, entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de octubre de 2018, en el SeLA – Oruro.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Operacional aprobadas mediante Resolución N° CGE/057/2016 del 6 de julio de 2016, con vigencia del 1 de septiembre de 2016, N°230 y considero la evaluación de las operaciones ejecutadas por el personal administrativo y operativo de la Sección de Rehabilitaciones de medidores dependiente de la Gerencia Comercial, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y al 30 de octubre de 2018.

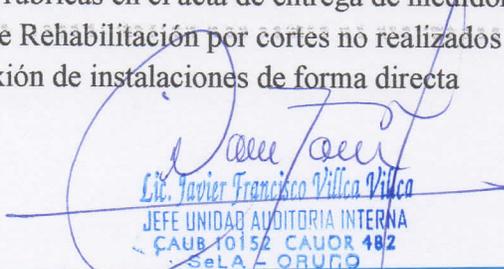
Por las características de la auditoría operacional los procedimientos de observación fueron realizados a la fecha de evaluación y no así al período de la auditoría.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la ejecución de la auditoría operacional “sobre la eficacia del Proceso de Rehabilitación de medidores, por el periodo entre 1 de enero de 2017 al 31 de octubre de 2018, en el SeLA –Oruro”, se tiene los siguientes resultados, en el cumplimiento de los objetivos determinados para el presente trabajo.

1. Manual de procedimientos desactualizados
2. Rehabilitación del servicio fuera del tiempo
3. Inadecuada información por sobre posición de datos en el SeLASIS
4. Falta de Archivo de la Documentación Sección Cortes y rehabilitación de medidores.
5. Falta de entrega de boletas por los cortadores de rehabilitación para el cambio de Código de estado de 2.13 (Suspensión de facturación- Retiro de medidor) a 1 (Activo)
6. Falta de rubricas en el acta de entrega de medidores
7. Cobro de Rehabilitación por cortes no realizados
8. Reconexión de instalaciones de forma directa

Oruro, 24 de diciembre de 2018


Lic. Javier Francisco Vilca Vilca
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAUB 10152 CAUR 482
SeLA - ORURO