

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

**RESUMNE EJECUTIVO**

Los Informes de Auditoría Interna INF N° N° SO/UAI/B-02/2018 y INF. SO/IAI/B-03/2018, referente al Dictamen del Auditor e Informe de Control Interno, correspondiente al examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Gestión 2017, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2017; ejecutados en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2018.

**Objetivos.**

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 2017.

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.

Como Resultado de la Evaluación del control interno se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las misma:

**Dictamen del Auditor:**

- Falta de documentación sobre Derecho Propietario
- Pasivo Prefectura del Departamento falta de regularización

**Informe de Control Interno**

- Falta actualización Reglamento de Fondos en Avance
- Falta de documentación sobre Derecho Propietario
- Omisión de registro previsión de beneficios sociales como devengado.
- Pasivo Prefectura del Departamento falta de regularización

Oruro, 27 de febrero de 2018