

SERVICIO LOCAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADO
SeLA – ORURO
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INF.: SO/IAI/O-017/2017

El informe de Auditoría INF. SO/IAI/O-017/2017, referente a la Auditoría Operacional del Proceso de Lectura, Corte y Rehabilitación de medidores, practicado por el período comprendido entre el 1 de agosto de 2016 y el 31 de agosto de 2017.

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Proceso Lectura, Corte y Rehabilitación de Medidores operaciones, entre el 1 de agosto de 2016 y el 31 de agosto de 2017, en el Servicio Local de Acueductos y Alcantarillados (SeLA – Oruro).

El objeto de la auditoría constituye la información, documentación generada y base de datos relativos al proceso de las Lecturas, Cortes y rehabilitaciones de medidores (Toma de Lecturas, Inconsistencias, Avisos de Cobro, Corte de Servicio y Rehabilitaciones), entre el 1 de agosto de 2016 y el 31 de agosto de 2017, en el SeLA – Oruro.

Como resultado de la auditoría se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- Control en el proceso de la entrega de avisos de cobro del personal de la entidad y al Usuario.
- Falta toma de lectura en su totalidad en el ciclo “F”.
- Falta de firmas, codificación de corte y registros inadecuados en distintos espacios en el listado de cortes.
- Falta de Archivo de la Documentación Sección Cortes.
- Manual de procedimientos desactualizados.

Oruro, 28 de diciembre de 2017