

SERVICIO LOCAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADO
SeLA - ORURO

RESUMEN EJECUTIVO

Los informes de Auditoría Interna Nros. SO/IAI/D-002/2017 y SO/IAI/CI-003/2017, referente al Dictamen del Auditor e Informe sobre Aspectos Administrativo-Contable y de Control Interno, correspondiente al examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2016, ejecutados en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2017.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondiente a la gestión 2016.

El objeto del examen constituye los Estados Financieros, mayores analíticos, auxiliares y toda la documentación sustentatoria, gestión 2016.

Resultados de la Auditoría:

Dictamen del Auditor:

“En nuestra opinión, excepto por el efecto en los estados financieros de los asuntos a los que nos referimos en el párrafo precedente, los registros y estados financieros antes mencionados presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las Normas Básicas de Contabilidad Gubernamental Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto”.

Informe sobre Aspectos Administrativo-Contable y de Control Interno:

- 2.1 Falta de documentación sobre Derecho Propietario
- 2.2 Pasivo Prefectura del Departamento falta conciliación

Oruro, Marzo 2017