

RESUMEN EJECUTIVO

PLAN OPERATIVO ANUAL - AUDITORÍA INTERNA GESTION 2023

Conforme al artículo 15 de la Ley 1178, Normas de Auditoría Gubernamental, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna y “Directriz para la formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría Interna”, se establece las siguientes acciones de corto plazo para Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua y Saneamiento Básico (AAPS), para la gestión 2023:

- *Evaluar los registros y estados financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua y Saneamiento Básico (AAPS), a objeto de determinar la confiabilidad de la información financiera y el control interno incorporado al mismo.*
- *Evaluar la eficacia de las operaciones, actividades, unidades organizacionales respecto a indicadores estándares apropiados para la entidad.*
- *Efectuar seguimientos oportunos al cumplimiento de las recomendaciones de auditoría interna e identificar las causas que motivaron la falta de implantación, en los casos que correspondan.*

Para el efecto, se programaron las siguientes actividades para la gestión 2023:

N°	Descripción de actividades programadas
<u>Auditoría de confiabilidad</u>	
	<i>Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la AAPS, al 31 de diciembre de 2022.</i>
1	<i>Verificación de la implantación del Procedimiento específico para el control y consolidación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2022.</i>
2	<i>Examen de confiabilidad de los registros de la AAPS, al 31 de diciembre de 2023.</i>
<u>Auditoría operacional</u>	
3	<i>Auditoría Operacional al proceso de evaluación de planes estratégicos a corto plazo para el servicio de las Entidades Prestadoras de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario (EPSA), gestión 2022.</i>
<u>Seguimientos al cumplimiento de recomendaciones</u>	
4	<i>Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI. N° 002/2022 “Informe de Control Interno emergente del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la AAPS, gestión 2021”.</i>
5	<i>Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI. N° 003/2021 “Informe de Control Interno emergente del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la AAPS, gestión 2020”.</i>

**“2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES”**

N°	<i>Descripción de actividades programadas</i>
6	<i>Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe K2/AP03/G18-E1 "Auditoría Ambiental sobre la subcuenca Pilcomayo Zona Alta del Rio Pilcomayo", emitido por la Contraloría General del Estado.</i>
7	<i>Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.N° 008/2020 relativo a la "Auditoría operacional al proceso de otorgación de licencias y registros, gestión 2019".</i>
8	<i>Actividades no programadas</i>


Lic. Carolina Quelea Huayta
AUDITORA INTERNA
CAULP 3376 CAUS 1435
Autoridad de Fiscalización y Control Social
de Agua Potable y Saneamiento Básico
Ministerio de Medio Ambiente y Agua

La Paz, 22 de septiembre de 2022

CQH

**"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"**