

RESUMEN EJECUTIVO

PLAN OPERATIVO ANUAL (REPROGRAMADO) - 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 y expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales y, si corresponde indicios de responsabilidad por la función pública.*
- *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:

Nº	Descripción de actividades programadas
Auditoría de confiabilidad	
1	Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la AAPS, al 31 de diciembre de 2022.
	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.
2	Examen de confiabilidad de los registros de la AAPS, al 31 de diciembre de 2023.
Relevamientos de información	
3	Relevamiento de Información Específica sobre la exención de registro de asistencia diario, gestiones 2017 al 2020
4	Relevamiento de información respecto al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y su procedimiento, por el Comité de Seguimiento de Control Interno.
5	Relevamiento de Información Específica sobre la contratación de la consultoría por producto “Inventariación, codificación y Revalúo Técnico de Activos Fijos de la AAPS” Contrato administrativo AAPS N° 091/2016 de 18 de noviembre de 2016.



“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”

N°	<i>Descripción de actividades programadas</i>
	Seguimientos al cumplimiento de recomendaciones
6	<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>
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 Quélca Huayta
AUDITOR INTERNO
CAULP 3370 CAUB 8435
Autoridad de Fiscalización y Control Social
de Agua Potable y Saneamiento Básico
Ministerio de Medio Ambiente y Agua

La Paz, 25 de mayo de 2023

CQH

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"