

RESUMEN EJECUTIVO

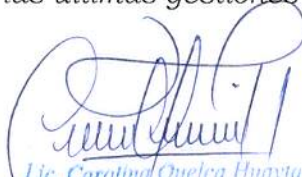
Informe de auditoría INF.UAI.AAPS N° 08/2024, correspondiente al **“Segundo seguimiento al cumplimiento de la recomendación del informe INF.UAI N° 002/2022, relativo al control interno emergente de la Auditoría de confiabilidad de los registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021”**, realizado en cumplimiento al Plan Operativo Anual 2024 de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS).

El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informe INF.UAI N° 002/2022, relativo al **“Control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de registros contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021”**.

El objeto de nuestra revisión, comprende la documentación e información que respalda el cumplimiento de la recomendación contenida en el informe INF.UAI N° 002/2022, relativo al **“Control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2021”**.

Con base a los resultados del trabajo de seguimiento, concluimos que de las cuatro (4) recomendaciones del informe INF.UAI N° 002/2022, relativo al **“Control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de registros contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021”**, que quedaron pendientes de cumplimiento en el primer seguimiento, tres (3) **fueron cumplidas** y una (1) **no fue cumplida** al 31 de mayo de 2024.

Cabe señalar que, en la Auditoría de Confiabilidad de registros y estados financieros de la presente gestión, se analizará la posibilidad de replantear lo observado con alcance actualizado y considerando las últimas gestiones efectuadas por el área administrativa.



Lic. Carolina Quelca 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 junio de 2024

CQH