



ESTADO PLURINACIONAL
DE BOLIVIA

AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL
DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2019 – 2021

PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL GESTIÓN 2019

RESUMEN EJECUTIVO

El presente Informe de Auditoría Interna INF. UAI. N° 012/2018, corresponde a la Planificación Estratégica por el periodo 2019 – 2021 y el Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico - AAPS, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de la gestión 2019, trabajo ejecutado en cumplimiento a: las “Normas para el Ejercicio de Auditoría Interna - NE/CE-018”, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012; la Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobada por Resolución N° CGR-1/067/00 del 20 de septiembre de 2000; y las instrucciones emitidas por la Contraloría General del Estado mediante Nota N° CGE/SCCI-279-10/2018 de fecha 7 de agosto de 2018.

El objetivo del presente informe se contar con un instrumento de planificación que permita programar y ejecutar las actividades en la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico durante la gestión 2019.

El objeto del presente trabajo está constituido por: el Plan Estratégico Anual 2016 – 2020 de la AAPS; el análisis de los factores de oportunidad, amenazas, fortalezas y debilidades de la Unidad de Auditoría Interna; relevamientos de información general y específicos realizados; Acta de Coordinación con el Ministerio de Medio Ambiente y Agua y el Director Ejecutivo de la AAPS; y las instrucciones y sugerencias para la planificación auditorías realizadas por la Contraloría General del Estado.

Como resultado de la programación de actividades para la gestión 2019 se ha planificado la ejecución de:

- Un informe de “Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros Básicos y Complementarios de la gestión 2018”.
- Ocho seguimientos a las recomendaciones pendientes, emergentes de:

- Exámenes de confiabilidad de gestiones anteriores	2
- Auditorías especiales	1





ESTADO PLURINACIONAL
DE BOLIVIA

AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL
DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA



-
- Auditorias operativas 4
 - Revisión anual del cumplimiento del P.O.C.D.J.B.R. 1
- Un informe de verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con corte al 31 de diciembre de 2018.
- Auditorias Operativas a los Sistemas de Administración previstos en la ley:
- Sistema de Presupuesto (SP)
 - Sistema de Administración de Personal (SAP)
 - Sistema de Programación de Operaciones (SPO).
- Revisión anual del cumplimiento del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas.

La Paz, 31 de diciembre de 2018

Lic. Renan M. Llanque Nieto
AUDITOR INTERNO
CAULP 3564 CAUB 8991
Autoridad de Fiscalización y Control Social
de Agua Potable y Saneamiento Básico
Ministerio de Medio Ambiente y Agua

