



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  
RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA REVISIÓN ANUAL AL  
PROCEDIMIENTO DE CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN  
JURADA DE BIENES Y RENTAS**

Informe de Auditoría Interna INF. UAI. N° 018/2017, correspondiente a la Revisión Anual al Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS), por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2016 al 30 de junio de 2017, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Gestión 2017.

El objetivo del presente trabajo fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables relativas al cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO - DJBR)”, por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2016 al 30 de junio de 2017, por parte del personal de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico.

El objeto de la Revisión Anual está constituido por la información y documentos emergente de la aplicación de la normativa vigente básica y secundaria emitida sobre la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la AAPS, los Certificados de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas refrendados por la Contraloría General del Estado, files de personal de la AAPS, informes trimestrales elaborados por el responsable de operar el PCO - DJBR de la Unidad de Recursos Humanos y otra documentación relacionada con las acciones del personal de la AAPS respecto al cumplimiento del PCO - DJBR, correspondiente al periodo comprendido entre el 1° de enero de 2016 al 30 de junio de 2017.

Como resultado de la Revisión Anual al Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la AAPS, se ha identificado la siguiente deficiencia:

- Presentación inoportuna o falta de presentación de algunas Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del personal de la AAPS

La Paz, 05 de diciembre de 2017

