



ESTADO PLURINACIONAL  
DE BOLIVIA

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

MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA



---

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **AUDITORÍA OPERACIONAL AL PROCESO DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO TÉCNICO, ECONÓMICO, FINANCIERO Y COMERCIAL DE LAS EPSA, GESTIÓN 2017**

El presente informe de Auditoría Interna INF. UAI N° 006/2018, corresponde a la “Auditoría Operacional al Proceso de Evaluación del Desempeño Técnico, Económico, Financiero y Comercial de las EPSA”, Gestión 2017 de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2018 y lineamientos efectuados por la Contraloría General del Estado, mediante Nota con Cite: CGE/SCCI-297-12/2017 de fecha 17 de agosto de 2017.

El objetivo del presente trabajo es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de las operaciones asociadas al “Proceso Evaluación del Desempeño Técnico, Económico, Financiero y Comercial de las EPSA, gestión 2017 de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico.

El objeto está constituido por los informes de evaluaciones semestrales y anual de las EPSA; informes de análisis de Estados Financieros auditados de las EPSA; informes de Evaluación del POA y Presupuesto de las EPSA; Programa Operativo Anual de la AAPS, Programas Operativos Anuales Individuales del personal de planta de la AAPS; informes de seguimiento a la ejecución del POA institucional; files de las servidoras y servidores públicos; Resoluciones Administrativas Regulatorias emitidas por la AAPS; instructivos emitidos y otra documentación relacionada con el Proceso de Evaluación del Desempeño Técnico, Económico, Financiero y Comercial de las EPSA, correspondiente a la gestión 2017.

Como resultado de la Auditoria Operacional al Proceso de Evaluación del Desempeño Técnico, Económico, Financiero y Comercial de las EPSA realizado a la Unidad de Fiscalización y Seguimiento Regulatorio de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS), cuyo alcance corresponde a la gestión 2017, se concluye que el “Proceso de Evaluación del Desempeño Técnico, Económico, Financiero y Comercial de las EPSA”, es eficaz a excepción de lo señalado en el punto 1.4 (Alcance) y de las observaciones señaladas en el numeral 2 (Resultados de la Evaluación) del presente informe.

La Paz, 26 julio de 2018

