



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

Informe N° : INF.UAI.AAPS N° 07/2026

Correspondiente a : Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe INF.UAI.AAPS N° 01/2025 de fecha 15 de enero de 2025, referido al Informe de Auditoría de Confiabilidad de **Registros** de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS) gestión 2024.

Objetivo : Verificar, el grado de cumplimiento de las 11 (once) recomendaciones establecidas en el informe INF.UAI.AAPS N° 01/2025 de fecha 15 de enero de 2025, que corresponde al Informe de Auditoría de Confiabilidad de **Registros** de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS) gestión 2024, de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por el Jefe Administrativo Financiero de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS).

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

- Necesidad de actualización del Manual de Procesos y Procedimientos del sistema de contabilidad integrada **(R.01 - NO cumplida)**
- Deficiencias en los procesos de contratación/adquisición de bienes y servicios **(R.02 - NO cumplida; R.03 - cumplida; R.04 - cumplida y R.05 - NO cumplida)**
- Retraso en el registro de información en el SICOES **(R.06 - cumplida)**
- Certificaciones POA fueron emitidas posterior a la realización de viajes **(R.07 y R.08 cumplidas)**
- Categoría Programática registrada contablemente no es consistente con la acción de corto plazo certificada **(R.09 - cumplida)**
- Debilidades en el control del servicio telefónico **(R.10 y R.11 NO cumplidas)**

CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS), realizó el primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.AAPS N° 01/2025 de fecha 15 de enero de 2025, que corresponde al Informe de Auditoría de Confiabilidad de **Registros** de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico (AAPS) gestión 2024 y como resultado se concluye que el grado de cumplimiento fue parcial, toda vez que de 11 (once) recomendaciones establecidas, 6 (seis) fueron calificadas como cumplidas y las demás calificadas como NO cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	
	1er Seg	%
Recomendaciones Cumplidas	6	55%
Recomendaciones No Cumplidas	5	45%
Recomendaciones No Aplicables	0	0%
TOTAL RECOMENDACIONES EMITIDAS	11	100%

Lic. Aud. Nelson N. Guibeth Valencia
AUDITOR INTERNO - CAUB 10043
Autoridad de Fiscalización y Control Social
de Agua Potable y Saneamiento Básico
Ministerio de Desarrollo Productivo Rural y Agua

La Paz, 29 de mayo de 2026