



AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO BÁSICO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° : INF.UAI.AAPS N° 14/2026
Documento : Plan Anual de Auditoría Interna
Gestión : 2027
Unidad Organizacional : Auditoría Interna

N°	ACTIVIDADES PROGRAMADAS - GESTIÓN 2027
AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS	
1	Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua y Saneamiento Básico (AAPS) por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2026.
2	Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua y Saneamiento Básico (AAPS) por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2027 (Planificación General y Específica).
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	
3	Auditoría de Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Consolidación de los datos líquidos en las planillas salariales y Doble Percepción, al 31 de diciembre de 2026
RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN	
4	Realizar el Relevamiento de información respecto al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y su procedimiento, por el Comité de Seguimiento de Control Interno gestión 2026
5	Relevamiento de información general sobre procesos de fiscalización y seguimiento regulatorio de las EPSA's, ejecutados por la AAPS.
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA	
6	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 01/2026 relativo a la auditoría de confiabilidad de registros de la AAPS, gestión 2025.
7	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 03/2026 relativo a la auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros de la AAPS, al 31 de diciembre de 2025.
8	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 01/2025 relativo a la auditoría de confiabilidad de registros de la AAPS, gestión 2024.
9	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 03/2025 relativo a la auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros de la AAPS, al 31 de diciembre de 2024.
10	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 19/2023 relativo al Relevamiento de información específica sobre la elaboración e implementación del "Plan institucional de seguridad de la información (PISI)" de la AAPS, al 25 de noviembre de 2023
11	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 21/2023 relativo al Relevamiento de información específica sobre la elaboración e implementación del "Plan de implementación de software libre y estándares abiertos (PISLEA)" de la AAPS, al 25 de noviembre de 2023
12	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 10/2022 relativo a la Auditoría operacional al proceso de reclamaciones administrativas de los usuarios de los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario, gestión 2021
13	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe INF.UAI.AAPS N° 12/2025 relativo a la Auditoría operacional al Proceso de Regulación (Otorgación de Licencias y Registros), gestión 2024

La Paz, 29 de septiembre de 2026

Lic. Aud. Nelson F. Guilberth Valencia
RESPONSABLE EN AUDITORÍA INTERNA
REG. PROF. CAULP 3958 - CAUB 10043
Autoridad de Fiscalización y Control Social
de Agua Potable y Saneamiento Básico
Producción Sostenible, Medio Ambiente y Agua