RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° : EM/UAI/009/2024

Denominación: Auditoria Operacional sobre la Eficacia de la Entrega de Agua Potable para Consumo Humano de la Gestión 2023

Objetivo: Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de la entrega del agua potable para consumo humano, a los usuarios u operadores del eje metropolitano del departamento de Cochabamba de la gestión 2023.

Objeto: Fueron objeto del examen las operaciones de entrega de agua potable para consumo humano de la gestión 2023 y la documentación e información técnica, operativa, administrativa y contable (física y digital) que sustenta las mismas.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Pronunciamiento

a) Resultado sobre la eficacia de los volúmenes de agua potable para consumo humano entregados a los usuarios u operadores del eje metropolitano del departamento de Cochabamba en la gestión 2023

Del resultado obtenido, se estableció que la cantidad de volúmenes de agua potable para consumo humano entregados durante la gestión 2023, alcanzó a 1.824.840 m3, determinando un índice de eficacia del **26%**, porcentaje menor o igual al **69%**; por lo tanto, se concluye que la cantidad de volúmenes entregados de agua potable para consumo humano a los usuarios u operadores fue **ineficaz**.

b) Resultado sobre la eficacia de los recursos percibidos por la entrega de agua potable para consumo humano a usuarios u operadores del eje metropolitano del departamento de Cochabamba en la gestión 2023

Del resultado obtenido, se estableció que los volúmenes de agua potable entregados para consumo humano durante la gestión 2023, alcanzó a Bs3.517.774, determinando un índice de eficacia del **27%**, porcentaje menor o igual al **69%**; por lo tanto, se concluye que los volúmenes entregados de agua potable para consumo humano a usuarios u operadores fue **ineficaz**.

Deficiencias de control interno significativas relacionadas con el objeto de auditoría

- Documentación incompleta en la programación de volúmenes y recursos por la entrega de agua potable
- Ausencia de manual de procedimientos para la distribución de agua potable
- Ausencia de informes técnicos periódicos de prestación del servicio de agua potable
- Falta de informes técnicos periódicos de inspección y control del recorrido de las tuberías de las aducciones
- Ausencia del Manual de procedimientos de la Operación y Mantenimiento de la Planta de Tratamiento de Agua Potable
- Ausencia de informes técnicos de cuantificación de volúmenes de agua potabilizada y controles de la calidad de agua potable despachada
- Manual de Procedimientos para la prestación del servicio de provisión de agua potable para consumo humano desactualizado

Cochabamba, 21 de noviembre de 2024