

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-218461/2015 correspondiente a la auditoría especial a la Dirección de Supervisión de Servicios Financieros Complementarios.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 y comprendió la revisión del 100% de los procesos de adecuación e incorporación al Sistema Regulado de las Casas de Cambio Nuevas y en Marcha efectuadas por la Dirección de Supervisión de Servicios Financieros Complementarios, por el período comprendido entre septiembre 2014 y septiembre 2015.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables relativas a los Procesos de Adecuación e Incorporación al Sistema Regulado de Casas de Cambio Nuevas y en Marcha efectuadas por la Dirección de Supervisión de Servicios Financieros Complementarios, por el período comprendido entre septiembre 2014 y septiembre 2015.

El objeto del examen constituye la documentación e información relacionada con los procesos de adecuación e incorporación al Sistema Regulado de las Casas de Cambio Nuevas y en Marcha efectuadas por la Dirección de Supervisión de Servicios Financieros Complementarios, tales como:

- Resoluciones de Constitución.
- Licencias de Funcionamiento.
- Informes técnicos legales sobre la constitución y emisión de licencias.
- Notas remitidas por las Casas de Cambio con los requisitos establecidos de acuerdo a normativa vigente.
- Otra documentación relacionada.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

2.1 Implementación de Manuales de Procedimientos.

2.2 Documentación que no se encuentran en las carpetas de Casas de Cambio.

La Paz, 30 de diciembre de 2015.


RLA/wor/bpm