

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-40345/2018, correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UAI/R-37395/2017, referida a las observaciones de control interno emergentes del examen de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de las acciones desarrolladas para la implantación de las recomendaciones, en el periodo comprendido entre marzo de 2017 a febrero 2018.

El objetivo del trabajo fue verificar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-37395/2017 fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprende la documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

2.1 Falta de transferencia de recursos correspondiente a la gestión 2015

R01. Recomendación no cumplida

2.2 Bienes adquiridos no asignados para su uso

R02. Recomendación cumplida

R03. Recomendación cumplida

2.3 Obligaciones con terceros no reconocidas al cierre de gestión

R04. Recomendación no cumplida

R05. Recomendación cumplida

2.4 Ajuste registrado sin la documentación de respaldo suficiente

R06. Recomendación no cumplida

2.5 Diferencias en el registro del ajuste anual de acuotaciones 2016

R07. Recomendación cumplida

R08. Recomendación cumplida

2.6 Adquisición de prendas de vestir para la ASFI

R09. Recomendación cumplida

2.7 Falta de lineamientos para la adquisición y distribución de Materiales Promocionales

R10. Recomendación cumplida

R11. Recomendación cumplida

2.8 Observaciones a los controles establecidos para el manejo del material promocional

R12. Recomendación cumplida

2.9 Observaciones a los pagos efectuados por concepto de publicidad

R13. Recomendación cumplida

R14. Recomendación cumplida

R15. Recomendación cumplida

R16. Recomendación cumplida

2.10 Observaciones a las Resoluciones Administrativas Internas emitidas

R17. Recomendación cumplida

R18. Recomendación cumplida

R19. Recomendación cumplida

R20. Recomendación cumplida

2.11 Observaciones a Fondos Recibidos en Custodia

R21. Recomendación no cumplida

R22. Recomendación no cumplida

La Paz, 27 de febrero de 2018.


RLA/bpm