

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-42335/2019 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UAI/R-37395/2017, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, cuyo primer seguimiento fue reportado en el informe ASFI/UAI/R-40345/2018 del 27 de febrero de 2018.

Nuestra evaluación se realizó en conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y de las acciones desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas, en el período comprendido entre marzo a diciembre de 2018.

El objetivo del trabajo fue verificar si las recomendaciones no cumplidas, contenidas en el informe ASFI/UAI/R-40345/2018, correspondiente al primer seguimiento, 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**

R.01 Recomendación cumplida

**2.3 Obligaciones con terceros no reconocidas al cierre de gestión**

R.04 Recomendación cumplida

**2.4 Ajuste registrado sin la documentación de respaldo suficiente**

R.06 Recomendación no aplicable

**2.11 Observaciones a Fondos Recibidos en Custodia**

R.21 Recomendación cumplida

R.22 Recomendación cumplida

La Paz, 28 de febrero de 2019



RELA/2019