

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-165250/2022, correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-165656/2021, referido a las observaciones de control interno emergentes del examen de Confabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero al 31 de diciembre de 2020, complementación del examen.

Nuestra evaluación se efectuó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aplicables a Seguimiento (NAG 219). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y las acciones desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones, en el período comprendido entre marzo 2021 a julio 2022.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-165656/2021 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 Exposición de la Previsión para incobrables a Largo Plazo**

R01. Recomendación cumplida

### **2.2 Observaciones al Registro de Cuentas de Orden**

R02. Recomendación no cumplida

### **2.3 Diferencia en los Reportes de las Tasas de Regulación - Sistema de Registro de Cobros**

R03. Recomendación cumplida

R04. Recomendación no cumplida

### **2.4 Falta de controles formales respecto a la Asistencia de Personal**

R05. Recomendación cumplida

R06. Recomendación cumplida

### **2.5 Observaciones a la asignación de funciones del personal de la Jefatura de Recursos Humanos**

R07. Recomendación cumplida

R08. Recomendación cumplida

R09. Recomendación cumplida



**2.6 Observaciones a los Servicios de Limpieza contratados**

- R10. Recomendación cumplida
- R11. Recomendación cumplida

**2.7 Actualización de los Manuales de Procedimientos referidos a recaudaciones**

- R12. Recomendación cumplida

**2.8 Comprobantes C-31 por concepto de Transferencias de Recursos al TGN no adjuntan las Conciliaciones respectivas**

- R13. Recomendación cumplida
- R14. Recomendación cumplida

**NUEVA SITUACIÓN ENCONTRADA**

Resultado de la evaluación se identificó una nueva situación, habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma.

**3.1 Saldos de gestiones pasadas no regularizados en la cuenta "Fondos Recibidos en Custodia"**

La Paz, 10 de agosto de 2022.

  
RLA/bpm