

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-172588/2012 correspondiente a la Auditoría Especial de la Dirección de Supervisión de Riesgos III.

Nuestro examen se efectuó de conformidad con lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental y comprendió la evaluación de los documentos relacionados a las inspecciones efectuadas a las entidades de intermediación financiera en Proceso de Adecuación realizadas por la Dirección de Supervisión de Riesgos III, por el periodo comprendido entre enero 2011 a julio 2012.

El objetivo de la auditoría fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales con relación a las inspecciones realizadas a las entidades de intermediación financiera en Proceso de Adecuación por parte de la Dirección de Supervisión de Riesgos III.

El objeto de la auditoría lo constituyen los documentos e información generada respecto de las inspecciones efectuadas a las entidades de intermediación financiera en Proceso de Adecuación realizadas por la Dirección de Supervisión de Riesgos III.

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

- 2.1 Falta de Manuales de Procedimientos e Instrumentos Técnicos para la Dirección
- 2.2 Formulación del Programa Operativo Anual
- 2.3 Falta de documentación que respalde el cronograma de visitas
- 2.4 Falta de documentación de respaldo de los memorándums de planificación
- 2.5 Requisitos técnicos de los papeles de trabajo de las inspecciones in situ
- 2.6 Falta de control de la documentación emitida de la revisión en gabinete

La Paz, 28 de diciembre de 2012

RLA/vpc.