

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAIR-198072/2013 correspondiente a la Auditoría del Especial a la Dirección de Supervisión de Riesgos II de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero.

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) y comprendió la evaluación de las inspecciones efectuadas a entidades de intermediación financiera por la Dirección de Supervisión de Riesgos II, por el periodo comprendido entre enero a septiembre de 2013.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, relacionadas a las inspecciones efectuadas a entidades de intermediación financieras, realizadas por la Dirección de Supervisión de Riesgos II.

El objeto de nuestra auditoría constituye los documentos e información generada respecto de las inspecciones efectuadas In Situ a las entidades de intermediación financiera por la Dirección de Supervisión de Riesgos II.

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 formalización de los Manuales de Procedimientos
- 2.2 Actualización del Manual de Descripción de Puestos
- 2.3 Deficiencias en papeles de trabajo

La Paz, 30 de diciembre de 2013



RLA