

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-177527/2013 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe de auditoría externa sobre los Estados Financieros e información financiera complementaria al 31 de diciembre de 2009, efectuado por la firma PRICEWATERHOUSECOOPERS.

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 que se encontraban parcialmente implantadas, no implantadas y pendientes de evaluación, en el periodo comprendido entre enero de 2012 a septiembre de 2013

El objetivo del trabajo fue verificar el grado de implantación de las recomendaciones consideradas parcialmente cumplidas, no cumplidas y pendientes de evaluación contenidas en el Informe/ASFI/UAI/R-136496/2011 del 19 de diciembre de 2011 correspondiente al primer seguimiento al informe de auditoría externa efectuado por la firma PRICEWATERHOUSECOOPERS al 31 de diciembre de 2009.

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

Los resultados del segundo seguimiento son los siguientes:

A-3 *Transferencias de los pasivos de la Ex Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros no registradas por la ASFI*

Recomendación pendiente de seguimiento.

A-4 *Aportaciones y tasas de regulación de la Entidad no registradas en el rubro establecido en el clasificador de recursos por rubros*

Recomendación cumplida.

A-8 *Observaciones a la presentación y revelación a los Estados Financieros*

Recomendación cumplida.

B-1 *Observaciones a los procesos de reclutamiento de personal*

Recomendación pendiente de seguimiento.

B-3 *Inexistencia de constancias escritas de entrega de los activos fijos*

Recomendación pendiente de seguimiento.



B-5 Demoras en el registro de información del proceso de contratación

Recomendación cumplida.

C-1 No se efectuaron pruebas al plan de contingencias y el mismo no se encuentra actualizado

Recomendación cumplida.

La Paz, 21 de noviembre de 2013.

