

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-68514/2014 correspondiente al primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UAI/R-29419/2013 referido a las observaciones de control interno emergentes del examen de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2012.

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, en el periodo comprendido entre febrero de 2013 a febrero de 2014.

El objetivo del trabajo fue verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-29419/2013 del 28 de febrero de 2013.

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

Los resultados del primer seguimiento son los siguientes:

2.1 Funciones incompatibles de los Responsables del Fondo Rotativo

R.1 Recomendación cumplida.

2.2 Observaciones de Caja Chica

R.2 Recomendación no cumplida.

R.3 Recomendación cumplida.

2.3 Depósitos por concepto de tasas de regulación del Mercado de Valores que no identifican a la entidad regulada

R.4 Recomendación cumplida.

2.4 Observaciones del inventario de Activos Fijos

R.5 Recomendación cumplida.

R.6 Recomendación cumplida.

- R.7 Recomendación cumplida.
- R.8 Recomendación no cumplida.
- R.9 Recomendación cumplida.
- 2.5 Falta de formalización de procedimientos de control y seguimiento al pago de las Tasas de Regulación del Mercado de Valores**
- R.10 Recomendación cumplida.
- 2.6 Falta de coordinación en el manejo del sistema de tasas de regulación del Mercado de Valores**
- R.11 Recomendación cumplida.
- 2.7 Regularización del cálculo y cobro de la Tasa de Regulación N° 5 aplicable a las entidades reguladas por el Registro del Mercado de Valores**
- R.12 Recomendación cumplida.
- R.13 Recomendación cumplida.
- 2.8 Ausencia de procedimientos para el control del cobro de las multas emergentes de sanciones provenientes de las entidades pertenecientes al Mercado de Valores**
- R.14 Recomendación cumplida.
- R.15 Recomendación cumplida.
- 2.9 Falta de procedimientos de control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada empleado**
- R.16 Recomendación cumplida.
- 2.10 Deficiencias en la documentación de respaldo y ejecución de gastos por concepto de sueldos**
- R.17 Recomendación cumplida.

R.18 Recomendación no cumplida.

R.19 Recomendación no cumplida.

2.11 Observaciones a las Modificaciones Presupuestarias

R.20 Recomendación cumplida.

R.21 Recomendación cumplida.

R.22 Recomendación cumplida.

R.23 Recomendación cumplida.

La Paz, 6 de mayo de 2014.


RLA/ff