

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-33376/2016 correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UAI/R-29868/2015, referido a las observaciones de control interno emergentes del examen de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

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 marzo de 2015 y febrero 2016.

El objetivo del trabajo fue verificar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-29868/2015 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 Falta de respaldo en “Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo”

R01. Recomendación no aplicable a la fecha.

2.2 Observaciones al control de las Tasas de Regulación Anual

R02. Recomendación no cumplida.

R03. Recomendación pendiente de evaluación.

R04. Recomendación cumplida.

R05. Recomendación cumplida.

La Paz, 26 de febrero de 2016.



RLA/wor