

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/ R-164666/2016 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UAI/R-172588/2012, referida a la auditoría especial de la Dirección de Supervisión de Riesgos III.

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 enero 2014 y abril 2016.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones, contenidas en el informe ASFI/UAI/R-198854/2013, correspondiente al primer seguimiento 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 Manuales de Procedimientos e Instrumentos Técnicos para la Dirección

- R01. Recomendación cumplida
- R02. Recomendación cumplida
- R03. Recomendación no aplicable a la fecha
- R04. Recomendación cumplida

2.3 Falta de documentación que respalde el cronograma de visitas

- R10. Recomendación cumplida
- R11. Recomendación cumplida

2.4 Falta de documentación de respaldo de los memorándums de planificación

- R12. Recomendación cumplida
- R13. Recomendación cumplida

2.5 Requisitos técnicos de los papeles de trabajo de las inspecciones in situ

- R16. Recomendación cumplida
- R17. Recomendación cumplida

2.6 Falta de control de la documentación emitida de la revisión en gabinete

- R19. Recomendación cumplida
- R20. Recomendación cumplida
- R21. Recomendación cumplida

La Paz, 14 de septiembre de 2016.


RLA/jfb/pm