

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-93235/2016 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe ASFI/UAI/R-23146/2011, referido a las observaciones de Control Interno emergentes de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010.

Nuestra evaluación se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) y comprendió la evaluación de la documentación y de las acciones desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones consideradas parcialmente cumplidas y no cumplidas, en el periodo comprendido entre enero 2013 y febrero 2016; habiéndose considerado información complementaria a mayo 2016.

El objetivo del seguimiento fue determinar si las recomendaciones parcialmente cumplidas y no cumplidas, contenidas en el informe ASFI/UAI/R-173394/2012 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:

2.1.1 Cuentas por Cobrar a corto y largo plazo de la ex Superintendencia de Pensiones Valores y Seguros

R01 Recomendación No Aplicable.

R02 Recomendación Cumplida.

2.1.2 Observaciones emergentes del inventario de activos fijos

R03 Recomendación Cumplida.

R04 Recomendación Cumplida.

R06 Recomendación Cumplida.

R07 Recomendación Cumplida.

2.1.3 Registro del Derecho Propietario de los Inmuebles y Vehículos

R08 Recomendación Cumplida.

R09 Recomendación Cumplida.

2.1.4 Observaciones al registro de los activos fijos de la Ex Superintendencia de Pensiones Valores y Seguros

R10 Recomendación Cumplida.

R11 Recomendación Cumplida.

R12 Recomendación Cumplida.

2.1.6 Diferencias de saldos en cuentas por pagar

R14 Recomendación Cumplida.

La Paz, 02 de junio de 2016



RLA wor