

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-33215/2016 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe ASFI/UAI/R-29419/2013, 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 2012.

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, en el periodo comprendido entre marzo 2014 y febrero 2016.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones, contenidas en el informe ASFI/UAI/R-68514/2014 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:

### **2.2 Observaciones de Caja Chica**

**R.02** Recomendación cumplida

### **2.4 Observaciones del inventario de Activos Fijos**

**R.08** Recomendación cumplida

### **2.10 Deficiencias en la documentación de respaldo y ejecución de gastos por concepto de sueldos**

**R.18** Recomendación cumplida

**R.19** Recomendación cumplida

La Paz, 26 de febrero de 2016



RLA/hcv/ynap