

RESUMEN EJECUTIVO

Como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna, surgieron observaciones de Control Interno.

El objetivo del examen fue efectuar la evaluación de la información financiera para determinar si el control interno relacionado con la presentación de la misma, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen comprendió la revisión de los Estados Financieros, la información complementaria, registros contables y la documentación sustentatoria procesada por las Jefaturas de Administración y Finanzas, correspondientes a la gestión 2016.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Falta de transferencia de recursos correspondiente a la gestión 2015
- 2.2 Bienes adquiridos no asignados para su uso
- 2.3 Obligaciones con terceros no reconocidas al cierre de gestión.
- 2.4 Ajuste registrado sin la documentación de respaldo suficiente
- 2.5 Diferencias en el registro del ajuste anual de acuotaciones 2016
- 2.6 Adquisición de prendas de vestir para la ASFI
- 2.7 Falta de lineamientos para la adquisición y distribución de Materiales Promocionales
- 2.8 Observaciones a los controles establecidos para el manejo del material promocional
- 2.9 Observaciones a los pagos efectuados por concepto de publicidad
- 2.10 Observaciones a las Resoluciones Administrativas Internas emitidas
- 2.11 Observaciones a Fondos Recibidos en Custodia

La Paz, 24 de febrero de 2017.

RLA/jff/wor.