

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-306363/2024 correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UAI/R-277803/2018, referido a la Auditoría Operativa respecto al Proceso de Inspección Ordinaria del Riesgo de Crédito de las Entidades Supervisadas por la Dirección de Supervisión de Riesgos II.

Nuestra evaluación se realizó en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aplicables a seguimiento (NAG 219). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y de las acciones desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones, en el periodo comprendido entre enero de 2023 a septiembre 2024.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones contenida en el Informe ASFI/UAI/R-277803/2018, fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprendió la documentación generada por el área involucrada en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

### **2.4.1 Observaciones a los Memorándums de Planificación de las Inspecciones Ordinarias del Riesgo de Crédito**

R.01 Recomendación no aplicable

### **2.4.2 Determinación de la muestra de cartera**

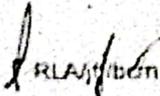
R.02 Recomendación cumplida

R.03 Recomendación no cumplida

### **2.4.3 Matriz General y Matriz de Seguimiento**

R.04 Recomendación no cumplida

La Paz, 23 de diciembre de 2024

  
RLAS/IBÓN