

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° ASFI/UAI/R-136496/2011, correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe de auditoría externa emitido por la firma PricewaterhouseCoopers, resultante de la evaluación del Sistema de Control Interno y de los Procedimiento Administrativo Contables vigentes al 31 de diciembre de 2009.

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 recomendaciones en el periodo 31 de diciembre de 2010 al 30 de noviembre de 2011.

El presente seguimiento fue realizado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la presente gestión.

El objetivo del examen fue determinar si las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría externa emitido por la firma PricewaterhouseCoopers, fueron implantadas.

El objeto del examen está constituido por los documentos generados por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del seguimiento fueron los siguientes:

A-1 Revisión de pagos efectuado a la empresa XEROBOL S.A

Recomendación cumplida

A-2 Transferencias de los activos fijos de la ex Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros no registrados por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero – ASFI

Recomendación cumplida

A-3 Transferencia de los pasivos de la ex Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros no registradas por Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero - ASFI

Recomendación parcialmente cumplida

A-4 Aportaciones y tasas de regulación de la Entidad no registradas en el rubro establecido en el clasificador de recursos por rubros

Recomendación parcialmente cumplida

A-5 Incorrecta apropiación contable de las bajas de bienes de uso de la ASFI

Recomendación no aplicable

A-6 Reexpresión de las cuentas del patrimonio no registrada en las cuentas especificadas por las Normas contables vigentes

Recomendación cumplida.

A-7 Estados Financieros comparativos

Recomendación cumplida

A-8 Observaciones a la presentación y revelación a los Estados Financieros

Recomendación no cumplida

A-9 Depreciación de activos fijos no disponibles para su uso

Recomendación cumplida

B-1 Observaciones a los procesos de reclutamiento de personal

Recomendación no considerada para la evaluación debido a que tiene plazo vigente para su cumplimiento.

B-2 Inexistencia del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios

Recomendación cumplida

B-3 Inexistencia de las constancias escritas de entrega de los activos fijos

Recomendación parcialmente cumplida

B-4 Documentación faltante en las carpetas de personal

Recomendación fue cumplida

B-5 Demora en el registro de información del proceso de contratación

Recomendación no cumplida

C-1 No se efectuaron pruebas al plan de contingencias y el mismo no se encuentra actualizado

Recomendación parcialmente cumplida

La Paz, 19 de diciembre de 2011

