

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° ASFI/UA/R-135337/2011, correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe ASFI/UA/R-30116/2010, referido a las Observaciones de Control Interno, emergentes de la auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros 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 período marzo 2010 a octubre 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 interna N° ASFI/UA/R-30116/2010 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 son los siguientes:

2.1 Procesos de contratación – Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).

Recomendación no cumplida

2.2 Deficiencias en la Administración de almacenes y diferencias en el inventario físico.

Recomendación parcialmente cumplida

2.3 Desembolso inoportuno de los gastos de viaje.

Recomendación parcialmente cumplida

2.4 Falta de presentación de documentos que respaldan el pago de sueldos correspondiente a marzo de 2009.

Recomendación cumplida

2.5 Ingresos generados por tasas de regulación y aportes de supervisión en las Direcciones de Valores y Seguros.

Recomendación parcialmente cumplida

2.6 Formulación del Presupuesto de Recursos.

Recomendación parcialmente cumplida

La Paz, 15 de diciembre de 2011

