

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-219230/2015 correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UAI/R-198552/2013, referido a la Auditoría Especial a la Dirección de Normas y Principios.

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 la implantación de las recomendaciones, en el periodo comprendido entre enero 2014 a noviembre 2015, habiéndose considerado información complementaria a diciembre 2015.

El objetivo del seguimiento fue determinar si las recomendaciones contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-198552/2013, fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprende la información y documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

### **2.1. Implementación de Manuales de Procedimientos e Instrumentos Técnicos**

- R.01 Recomendación cumplida
- R.02 Recomendación cumplida
- R.03 Recomendación cumplida
- R.04 Recomendación cumplida

### **2.2. Observaciones al Manual de Organización y Funciones relacionadas a la Dirección de Normas y Principios**

- R.05 Recomendación cumplida

### **2.3. Remisión de normativa al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas**

- R.06 Recomendación cumplida

### **2.4. Incumplimiento de las Firmas de Auditoría**

- R.07 Recomendación pendiente de seguimiento

### **2.5. Falta de control del material bibliográfico técnico**

- R.08 Recomendación cumplida
- R.09 Recomendación no aplicable

### **2.6. Respaldo de la asistencia a mesas de trabajo y otros eventos**

- R.10 Recomendación cumplida
- R.11 Recomendación cumplida

La Paz, 31 de diciembre de 2015



RLA/wer/ccg