

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAIR-236726/2016 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría Externa sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 efectuado por la firma RUIZ MIER; RIVERA; PELAEZ; AUZA; S.R.L.

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 el cumplimiento de las recomendaciones, en el periodo comprendido entre marzo de 2015 y diciembre de 2016.

El objetivo del seguimiento fue determinar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAIR-200998/2014, correspondiente al primer seguimiento fueron cumplidas.

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

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

2.1 Falta de uniformidad en el registro de la baja de activos fijos por transferencia a la APS

R.01 Recomendación cumplida

2.3 Inexistencia de un Manual de Procesos actualizado

R.03 Recomendación cumplida

2.4 Falta de formalización de cambio de nombre de la documentación de propiedad de los bienes inmuebles de la ASFI

R.04 Recomendación cumplida

La Paz, 30 de diciembre de 2016


RLA/wbr/lsg