

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-2762902022 correspondiente al Seguimiento a la Implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-176972/2020, referido a las observaciones de control interno emergentes del Relevamiento de Información Específico respecto de las Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero.

Nuestra evaluación se efectuó de conformidad con el Numeral 219 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental. El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y de las acciones desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones, durante el periodo comprendido entre octubre de 2021 a diciembre de 2022.

El objetivo del presente seguimiento fue determinar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-176972/2020, 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 Actualización del Manual de Procedimientos del Sistema de Contabilidad Integrada**
 - R.01 Recomendación no cumplida

- 2.2 Seguimiento a las Cuentas por Cobrar a Largo Plazo**
 - R.02 Recomendación no cumplida
 - R.03 Recomendación no cumplida

- 2.3 Inadecuada exposición de las Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo**
 - R.04 Recomendación cumplida

La Paz, 30 de diciembre de 2022

 RLA/rsp/bcm