

RESUMEN EJECUTIVO

Como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna surgieron observaciones de Control Interno.

El objetivo del examen fue determinar si los Estados Financieros de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero, provienen de registros contables y presupuestarios debidamente sustentados de conformidad con disposiciones legales y normativa vigente.

El objeto del examen comprendió el análisis de los registros contables y la documentación sustentatoria procesada por las Jefaturas de Administración y Finanzas, correspondientes a la gestión 2012.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Funciones incompatibles de los Responsables del Fondo Rotativo
2. Observaciones de Caja Chica
3. Depósitos por concepto de tasas de regulación del Mercado de Valores que no identifican a la entidad regulada
4. Observaciones del inventario de Activos Fijos
5. Falta de formalización de procedimientos de control y seguimiento al pago de las Tasas de Regulación del Mercado de Valores
6. Falta de coordinación en el manejo del sistema de tasas de regulación del Mercado de Valores
7. Regularización del cálculo y cobro de la Tasa de Regulación N° 5 aplicable a las entidades reguladas por el Registro del Mercado de Valores
8. Ausencia de procedimientos para el control del cobro de las multas emergentes de sanciones provenientes de las entidades pertenecientes al Mercado de Valores
9. Falta de procedimientos de control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada empleado
10. Deficiencias en la documentación de respaldo y ejecución de gastos por concepto de sueldos
11. Observaciones a las Modificaciones Presupuestarias

La Paz, 28 de febrero de 2013

RLA/vpc/jf