

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-198552/2013 correspondiente a la Auditoría Especial a la Dirección de Normas y Principios de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y comprendió la evaluación de la información y documentación relacionada a la ejecución de las operaciones de la Dirección de Normas y Principios correspondientes a la gestión 2012, habiéndose considerado información complementaria a octubre de 2013.

El objetivo de la auditoría fue el expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, relacionadas al cumplimiento de operaciones descritas en los reportes trimestrales de evaluación y seguimiento de las operaciones correspondientes a la gestión 2012.

El objeto de nuestra auditoría constituye la documentación e información relacionada con la ejecución de las actividades de la Dirección de Normas y Principios.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Implementación de Manuales de Procedimientos e Instrumentos Técnicos
- 2.2 Observaciones al Manual de Organización y Funciones relacionadas a la Dirección de Normas y Principios
- 2.3 Remisión de normativa al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.
- 2.4 Incumplimiento de las Firmas de Auditoría
- 2.5 Falta de control del material bibliográfico técnico
- 2.6 Respaldo de la asistencia a mesas de trabajo y otros eventos

La Paz, 31 de diciembre de 2013


R.L.A./S.A.