

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-142361/2023 correspondiente al Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en Anexo adjunto a la Comunicación ASFI/UAI/R-39631/2022, referido a los Puntos de Atención emergentes del examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021.

Nuestra evaluación se realizó en conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG 219). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y de las acciones desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones, en el período comprendido entre marzo 2022 a junio 2023.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones contenidas en el Anexo - Puntos de Atención adjunto a la Comunicación ASFI/UAI/R-39631/2022, 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 oportunidad en el seguimiento y regularización de los Fondos Recibidos en Custodia (Punto de Atención N° 1)**
 - R.01 Recomendación no cumplida
- 2.2 Formalización de tareas para el control de los descuentos en las planillas de refrigerios (Punto de Atención N° 2)**
 - R.02 Recomendación cumplida
- 2.3 Formalización de actividades de control para la recepción de los informes de conformidad respecto del cumplimiento de los servicios por pago anticipado (Punto de Atención N° 3)**
 - R.03 Recomendación cumplida

La Paz, 30 de junio de 2023.


RLA/WP/ITS/P