

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-141937/2023, correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría ASFI/UAI/R-165656/2021, referido a las observaciones de control interno emergentes del examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 - Complementación del Examen.

Nuestra evaluación se efectuó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aplicables a Seguimiento (NAG 219). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y de las acciones desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas y la recomendación adicional, en el periodo comprendido entre agosto 2022 a junio 2023.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones no cumplidas contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-165250/2022, correspondiente al primer seguimiento, fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprende la documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones no cumplidas.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

### **2.2 Observaciones al Registro de Cuentas de Orden**

R02. Recomendación no cumplida

### **2.3 Diferencia en los Reportes de las Tasas de Regulación - Sistema de Registro de Cobros**

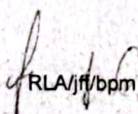
R04. Recomendación no cumplida

### **DEL SEGUIMIENTO A LA NUEVA SITUACIÓN ENCONTRADA**

### **3.1 Saldos de gestiones pasadas no regularizados en la cuenta "Fondos Recibidos en Custodia"**

R01. Recomendación cumplida

La Paz, 30 de junio de 2023.

  
RLA/jf/bpm