

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-310059/2024 correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-100490/2021, referido a la Auditoría Operacional a la Supervisión In Situ (Inspecciones) a los participantes del Mercado de Valores.

Nuestra evaluación se realizó de conformidad con las Normas 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, en el período comprendido entre junio de 2021 a diciembre 2024.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-100490/2021, fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprendió la documentación generada por el área involucrada en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

### **3.4.1 Actualización del Manual de Procedimientos de Inspecciones a los Intermediarios del Mercado de Valores**

- R.01 Recomendación no cumplida
- R.02 Recomendación cumplida
- R.03 Recomendación no cumplida
- R.04 Recomendación no cumplida

### **3.4.2 Programación de Inspecciones Ordinarias**

- R.05 Recomendación no cumplida
- R.06 Recomendación cumplida

### **3.4.3 Deficiencias en papeles de trabajo**

- R.07 Recomendación cumplida
- R.08 Recomendación cumplida

  
RLA/MS/10/14

R.09 Recomendación cumplida

**3.4.4 Inspección Ordinaria a Valores Unión S.A.**

R.10 Recomendación cumplida

**3.4.5 Falta de uniformidad en la conformación y referenciación de papeles de trabajo de las inspecciones efectuadas por la Jefatura de Control de Emisores**

R.11 Recomendación cumplida

La Paz, 30 de diciembre de 2024

  
FRANCO