

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UI/R-309916/2024 correspondiente al Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría ASFI/UI/R-176972/2020, referido a las Observaciones de Control Interno emergentes del Relevamiento de Información Especifico respecto de las Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero.

Nuestra evaluación se realizó en 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, en el periodo comprendido entre enero de 2023 a diciembre 2024.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones no cumplidas contenidas en el Informe ASFI/UI/R-276290/2022 correspondiente al primer seguimiento, fueron cumplidas.

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

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

- 2.1 Actualización del Manual de Procedimientos del Sistema de Contabilidad Integrada**
  - R.01 Recomendación no cumplida.
- 2.2 Seguimiento a las Cuentas por Cobrar a Largo Plazo**
  - R.02 Recomendación cumplida.
  - R.03 Recomendación no cumplida.

La Paz, 27 de diciembre de 2024

  
RLA/jrmv