

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-255702/2025 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-277803/2018, referido a la Auditoría Operativa respecto al Proceso de Inspección Ordinaria del Riesgo de Crédito de las Entidades Supervisadas por la Dirección de Supervisión de Riesgos II.

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 consideradas no cumplidas, en el período comprendido entre febrero a octubre de 2025.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-306363/2024, correspondiente al primer seguimiento, fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprendió la documentación generada por el área involucrada en la implantación de las recomendaciones no cumplidas.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

2.4.2 Determinación de la muestra de cartera

R.03 Recomendación cumplida

2.4.3 Matriz General y Matriz de Seguimiento

R.04 Recomendación cumplida

La Paz, 5 de noviembre de 2025


RLA/jf/srmv