

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-254013/2025 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-10824/2023, referido al pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero, al 31 de diciembre de 2022.

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 junio de 2024 a octubre 2025.

El objetivo del seguimiento fue verificar si las recomendaciones contenidas en el informe ASFI/UAI/R-126500/2024, 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:

3.2 Actualización de tareas y plazos establecidos en el Manual de Procedimientos de Registro y Control de Ingresos del Mercado de Valores

R.02 Recomendación cumplida

3.3 Falta de determinación de plazos en la emisión de la 2da y 3ra Nota de Cobranza – Acuotaciones, y establecimiento de mecanismos de cobro para importes menores.

R.03 Recomendación no aplicable

R.04 Recomendación cumplida

R.05 Recomendación cumplida

La Paz, 4 de noviembre de 2025

RLA/jf/smv