

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-257581/2025 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-43677/2023, referido al Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero, al 31 de diciembre de 2022.

Nuestra evaluación se efectuó de conformidad con el Numeral 219 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental. 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 julio 2024 a noviembre de 2025.

El objetivo del presente seguimiento fue verificar si las recomendaciones consideradas no cumplidas contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-126583/2024, correspondiente al primer seguimiento, fueron cumplidas.

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

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

3.1 Diferencias de saldos en las Obligaciones a Corto Plazo

R.01 Recomendación no cumplida.

3.2 Seguimiento a los saldos pendientes de regularización de la cuenta "Fondos Recibidos en Custodia" a entidades reguladas del Mercado de Valores

R.02 Recomendación cumplida

R.03 Recomendación cumplida

3.4 Informes de Transferencias de Recursos al TGN

R.05 Recomendación cumplida

La Paz, 06 de noviembre de 2025


RLA/m/bcm