

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **AI/SEG/Nº 017/2024** Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe AI/CUMP/Nº 022/2023 "Auditoría de Cumplimiento a los Registros Contables y los Estados Financieros de Cierre del ex Banco del Estado al 30 de noviembre de 2021"; trabajo que se ejecutó como seguimiento programado de la Unidad de Auditoría Interna del SENAPE.

El objetivo del seguimiento fue establecer el cumplimiento de la recomendación contenida en el informe AI/CUMP/Nº 022/2023 de 22 de diciembre de 2023.

El objeto del examen constituyó la información y documentación relacionada al informe AI/CUMP/Nº 022/2023.

El seguimiento se realizó en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, numeral 219 e implicó la verificación del cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe citado precedentemente.

Las observaciones identificadas en el Informe AI/CUMP/Nº 022/2023 "Auditoría de Cumplimiento a los Registros Contables y los Estados Financieros de Cierre del ex Banco del Estado al 30 de noviembre de 2021"; son las siguientes:

1. Inconsistencia en el reporte del Libro Mayor emitido por el sistema D`Facil. R.1
2. Comprobantes de Contabilidad con documentación de respaldo en fotocopia no legalizado. R.4
3. Inconsistencia entre los importes registrados en comprobantes de Contabilidad y el Libro Mayor del ex Banco del Estado. R.2
4. Ausencia de supervisión en Registros Contables y Estados Financieros del ex Banco del Estado. R.3

Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe AI/CUMP/Nº 022/2023 "Auditoría de Cumplimiento a los Registros Contables y los Estados Financieros de Cierre del ex Banco del Estado al 30 de noviembre de 2021", se concluye que de cuatro (4) recomendaciones efectuadas, dos (2) se encuentran **CUMPLIDAS** y dos (2) **NO CUMPLIDAS**.

La Paz, 24 de diciembre de 2024

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO