



RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : AFSCOOP/UAI/INF N°005/2025
- Referencia** : Relevamiento de información sobre el cumplimiento de las Resoluciones Nros. CGE/112/2022 y CGE/114/2022 ambos aprobados por la Contraloría General del Estado el 21 de diciembre de 2022, relativos al cumplimiento de funciones del Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI), al 31 de marzo de 2025.
- Objetivo** : El objetivo del presente relevamiento de información es verificar el cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 de 21 de diciembre de 2022 que establece la conformación del Comité de Seguimiento de Control Interno y de la Resolución N° CGE/114/2022 de 21 de diciembre de 2022, que aprueba el "Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno", a fin de informar sobre el probable nivel de riesgo de la Entidad Pública, al 31 de marzo de 2025.
- Conclusión** : Por lo expuesto en los puntos 2, 3 y 4 del presente Informe de Relevamiento de Información, se concluye lo siguiente:
- La Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas (AFSCOOP), ha dado cumplimiento a la Resolución N° CGE/112/2022 de 21 de diciembre de 2022 y la Resolución N° CGE/114/2022 de 21 de diciembre de 2022, que aprueba el "Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno", por la gestión 2024 a marzo de 2025.
 - En base a la evaluación de los elementos de control interno establecidos en la Resolución N° CGE/112/2022 de 21 de diciembre de 2022, se considera a la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas (AFSCOOP) como una Entidad de Probable **Riesgo Medio**.

La Paz, 27 de junio de 2025.



RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : AFCCOOP/UAI/INF N°006/2025
- Referencia** : Reformulación del Programa de Operaciones Anual, gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna.
- Objetivo** : Reformular las actividades del Programa de Operaciones Anual gestión 2025, que se realizaran de manera efectiva durante la presente gestión
- Conclusión** : Resultado del trabajo efectuado se determinó las siguientes actividades a ser ejecutadas en la presente gestión:
1. Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondientes a la gestión 2024.
 2. Planificación General Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2025.
 3. Planificación Especifica para el Análisis de los Registros, correspondientes a la gestión 2025.
 4. Auditoria de Confiabilidad de los Registros Financieros, correspondientes a la gestión 2025.
 5. Relevamiento de información al Comité de Control Interno de la AFCCOOP.
 6. Auditoria de Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público al 31 de diciembre de 2024 y verificación de Existencia o No de Doble Percepción.
 7. Auditoria Operacional al Proceso de Verificación y Reserva de Denominación por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.
 8. Relevamiento de Información Especifica referente la Instalación Eléctrica de manera Clandestina.
 9. Relevamiento de Información Especifica referente sobre el Escáner de Alto Trafico Faltante.
 10. Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe AFCCOOP/UAI/CI/01/2024, emergente del informe de Confiabilidad de Registros de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023.
 11. Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe AFCCOOP/UAI/CI/02/2024, emergente del informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.
 12. Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe INF/AFCCOOP/UAI/CI/01/2023, emergentes del "Informe de Confiabilidad de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022"



AFCOOP
AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL DE COOPERATIVAS

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

13. Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe INF/AFCOOP/UAI/CI/02/2023, emergentes del "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas – AFCOOP, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022"
14. Actividades no programadas

La Paz, 30 de junio de 2025.