

RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 069/2000

ASUNTO: DIRECTORIO – APRUEBA PROGRAMA OPERATIVO DE ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA PARA EL AÑO 2001.

VISTOS:

La Ley 1670 de 31 de octubre de 1995.

El Estatuto del Banco Central de Bolivia de 20 de febrero de 1997.

La Nota del Auditor Interno Principal SAMIF.I N° 615/2000 de 29 de septiembre de 2000.

El Informe de la Gerencia de Asuntos Legales GAL 018/2000 de 3 de octubre de 2000.

CONSIDERANDO:

Que la Unidad de Auditoría Interna, conforme a lo dispuesto por el Artículo 86 del Estatuto del Banco, ha presentado al Directorio su programa anual de actividades para la gestión 2001, tomando en cuenta la Resolución CGR 1/026/98 de la Contraloría General de la República.

Que en opinión de la Unidad de Asuntos Jurídicos, corresponde al Directorio aprobar el Programa Operativo de Actividades de Auditoría Interna para el año 2001.

POR TANTO

EL DIRECTORIO DEL BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUELVE:

Artículo 1.- Aprobar el Programa Operativo de Actividades de Auditoría Interna para

el año 2001, cuyo resumen figura en anexo a la presente Resolución.

//2. R.D. N° 069/2000

Artículo 2.- La Presidencia queda encargada de la ejecución y cumplimiento de la
presente Resolución.

La Paz, 3 de octubre de 2000

Juan Antonio Morales A.

Armando Pinell S.

Jaime Ponce G.

Juan Medinaceli V.

Armando Méndez M.

//3. R.D. N° 069/2000

ANEXO

RESUMEN EJECUTIVO POA 2001

Cantidad	DESCRIPCION	OBJETO	Días/ Auditor
	AUDITORIAS PREDEFINIDAS		
4	Auditoría de confiabilidad a los registros y Estados Financieros al 31.12.2000.	Emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.	1030
6	Seguimiento a informes de auditoría interna y externa Gestiones 1998-2000.	Verificar y evaluar el grado de cumplimiento y aplicación de las recomendaciones sugeridas en informes de auditorías practicadas durante las gestiones 1998-2000.	568
8	Auditoría de Cumplimiento Administración de Reservas Monetarias Internacionales y Operaciones de Mercado Abierto.	Evaluar el cumplimiento de la normatividad aplicable a la Administración de las Reservas Monetarias Internacionales y Operaciones de Mercado Abierto.	280
2	Auditoría a Servicios de Corresponsalía	Verificar el cumplimiento del contrato de servicio de corresponsalía y la aplicación del Reglamento aprobado por R.D. N° 146/97.	160
5	Auditorías Especiales a: - Fondo de Requer. de Activos (RAL) M/N y M/E (2) - Administ. de Fondos en Fideicomiso del FONDESIF - Información para Sist. Central Inf.de Riesgos (CIRC) - Contrato de Mandato de Administración con el Banco Mercantil S.A.	Opinar respecto a la confiabilidad de los registros contables y cumplimiento de normas y reglamentos aplicables.	170
2	Auditoría a Fundación Cultural del BCB y conclusión de Informes correspondientes al POA-2000	Revisión de la ejecución presupuestaria y conclusión de actividades rezagadas.	120
1	Auditoría a la Cámara de Compensación de Cheques	Evaluar la administración de las Cámaras de Compensación de Cheques a cargo de ASOBAN de acuerdo al Art. 27° del Reglamento aprobado por R.D. 046/95 del 18.05.95 y Convenio del 02.07.97.	45
28	Total Auditorías Predefinidas		2373

//4. R.D. N° 069/2000

Cantidad	DESCRIPCION	OBJETO	Días/ Auditor
	AUDITORIAS NUEVAS EN LA GESTION		
5	Auditoría de Cumplimiento a los Contratos de: - Provisión de material monetario (billetes y monedas) - Provisión e instalación de ascensores - Provisión de equipos de computación - Custodia de la Administración Delegada - Recuento y transporte de material monetario	Efectuar una evaluación de cumplimiento al contrato de recuento de material monetario, en atención a requerimiento de la Contraloría General de la República en Nota SCAI-093/2000 del 18.08.2000.	240
4	Auditorías informáticas: - Módulo Bolsín - Módulo Tesorería - Módulo Títulos - Etapas concluidas del Proyecto SIPAV	Evaluar los niveles de seguridad y confiabilidad que ofrece el servicio computacional, en cumplimiento al Art. 88º inciso e) del Estatuto del BCB.	210
3	Auditoría Operativa al: - Departamento de Contrataciones - Departamento de Realización de Activos - Proceso de Instrucciones de Pago	Evaluar la eficiencia, efectividad y economía en la administración del Departamento en función a indicadores históricos de rendimiento, leyes y regulaciones aplicables.	180
6	Auditorías a Líneas o Programas - Prog. BID 564/OC-BO - Programa RIC II - Programa BV-C2 - Prog. RIC IDA 1828-BO - Programa Sectorial II - Programa FAD IV	Examinar, evaluar y emitir opinión respecto a la confiabilidad de los registros contables y estados financieros del Programa.	180
1	Auditoría al costo del servicio de corresponsalía	Evaluar los pagos realizados por este concepto, durante la vigencia de los contratos suscritos con el Banco Santa Cruz S.A., Unión S.A. y Crédito de Bolivia S.A. el 24.06.98.	49
19	Total Auditorías nuevas en la Gestión		859
47	Total Auditorías programadas POA - 2001		3232

Predefinidas = Exigidas por Ley y/o normatividad interna y externa aplicables al BCB

Nuevas = Auditorías específicamente programadas para esta gestión.