

RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 095/2001

ASUNTO: DIRECTORIO - APRUEBA PROGRAMA OPERATIVO DE ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA PARA EL AÑO 2002.

VISTOS:

La Ley 1670 de 31 de octubre de 1995.

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

La Resolución de la Contraloría General de la República CGR.1/067/2000 de 11 de septiembre de 2000.

La Nota de la Gerencia de Auditoria Interna SAMIF.I.395/2001 de 20 de septiembre de 2001.

El Informe de la Gerencia de Asuntos Legales SANO 135/2001 de 21 de septiembre de 2001.

CONSIDERANDO:

Que la Gerencia de Auditoria Interna, conforme a lo dispuesto en el Artículo 86 del Estatuto del Banco, ha presentado al Directorio su programa anual de actividades para la gestión 2002.

Que en opinión de la Gerencia de Asuntos Legales, corresponde al Directorio aprobar el Programa Operativo de Actividades de Auditoría Interna para el año 2002.

POR TANTO

EL DIRECTORIO DEL BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUELVE:

//2. R.D. N° 095/2001

Artículo 1.- Aprobar el Programa Operativo de Actividades de Auditoría Interna para el año 2002, cuyo resumen figura en anexo a la presente Resolución.

Artículo 2.- La Presidencia y la Gerencia General quedan encargadas de la ejecución y cumplimiento de la presente Resolución.

La Paz, 25 de septiembre de 2001

Juan Antonio Morales A.

Armando Pinell S.

Juan Medinaceli V.

Armando Méndez M.

Roberto Camacho S.

Javier Comboni S.

ANEXO

RESUMEN EJECUTIVO POA - 2002

CANTIDA	DESCRIPCIÓN	TAREAS	DÍAS/ AUD
	ITATORIAS PREDEFINIDAS		
3	Auditorías de confiabilidad a los registros y Estados financieros al 31.12.2001	Emitir una opinión sobre la confiabilidad y los estados financieros	910
7	Seguimientos a informes de auditoría interna y externa -Gestiones 1998-2001.	Verificar y evaluar el grado de cumplimiento y aplicación de las recomendaciones sugeridas en informe de auditorías practicadas durante las gestiones 1998 – 2001.	333
4	Auditorias de Cumplimiento de Administración de Reservas Monetarias Internacionales y Operaciones de Mercado Abierto	Evaluar el cumplimiento de la normativa aplicada a la Administración de las Reservas Internacionales y Operaciones de Mercado Abierto.	280
2	Auditorias al Servicio de Corresponsalía	Verificar el cumplimiento de los contratos de servicios de corresponsalía y del Reglamento aprobado por el Directorio.	112
2		Opinar respecto a la confiabilidad de los registros y cumplimiento de normas y reglamentos aplicables.	90
1	Auditorias al Fondo de Requerimiento de Activos (RAL) M/N y M/E.	Examinar las operaciones de ingresos y gastos, con el objeto de emitir opinión sobre la confiabilidad de los mismos.	45
1	Auditoría a los ingresos y gastos de la Fundación Cultural del BCB.		40
20	Auditoría a la Cámara de Compensación de Cheques	Evaluar la administración de las Cámaras de Compensación de cheques de la ASOBAN, de acuerdo al Art. 27° del Reglamento aprobado por R.D. 046/95 del 18.05.95 y convenio del 02.07.97.	1.810
	Total auditorias predefinidas		

//4. R.D. N° 095/2001

	DESCRIPCIÓN	TAREAS	DÍAS/ AUD

AUDITORIAS NUEVAS EN LA GESTION			
2	Auditorías de Cumplimiento: - Al sistema de organización administrativa - Al sistema de programación de operaciones	Evaluar el cumplimiento de las normas básicas que regulan el sistema.	90
5	Auditorías Informática: - A la Gerencia de Sistemas - Al módulo de Administración de RR.HH. - A la Administración del Portia - Al SIPAV - A la Administración del SPT	Evaluar los niveles de seguridad y confiabilidad que ofrece el servicio computacional, en cumplimiento al Art. 88° inciso e) del Estatuto del BCB.	310
3	Auditorías Operativas a: - Subgerencia de Operaciones Monetarias - Subgerencia de Tesorería - Al mandato de administración con el Banco Mercantil	Evaluar la eficiencia, efectividad y economía en la administración de la unidad, en función a indicadores de rendimiento, leyes y regulaciones aplicables.	225
14	Auditorías a Líneas o Programas: - Programa Gob. Japonés BOL 9/96 - Progr. Cred. Español FAD III - Programa Crédito Español OCDE IV - Progr. Cred. Español FAD V - Programa Crédito Español OCDE CNS - Progr. Español FAD V – CNS - Programa Créd. Español OCDE V CNS - Progr. Gob. Japonés BOL 8/94 - Programa Cred. Español OCDE V - Progr. Francés agua – CBBA - Programa Crédito Francés - Progr RIC IDA 1703- BO 2 - Programa Cred. Alemán Merc. III - Progr. Gob. Japonés BOL 10/97	Examinar, evaluar y emitir opinión respecto a la confiabilidad de los registros contables y estados financieros de cada programa.	420
1	Auditorías de Ingresos y gastos al 30.06.2002.	Examinar las operaciones de ingresos y gastos, con el objetivo de emitir opinión sobre la confiabilidad de los mismos.	120
1	Auditoría al Sistema de Administración de Bienes y Servicios con énfasis en la revisión de los contratos desde el punto de vista legal.	Evaluar los contratos firmados en la gestión 2001, con el propósito de verificar el cumplimiento de normas legales sobre la materia y el cumplimiento de las normas básicas del sistema de administración de ByS.	40
1	Auditoría del control interno en la Subgerencia de Bienes y Servicios	Evaluar la existencia y el funcionamiento de los controles internos en las áreas objeto del examen.	60
1	Auditoría del control interno a la administración de Reservas Internacionales	Evaluar la existencia y el funcionamiento de los controles internos en las áreas objeto del examen.	60
1	Auditorías no concluidas en la gestión 2001		80
1			1020
30	Auditorías requeridas por el Directorio del BCB, Presidencia, CGR y GAI		2.425
50	Total auditorías nuevas en la gestión		4.235
	TOTAL AUDITORIAS PROGRAMADAS POA – 2002		

Predefinidas = Exigidas por Ley y/o Normatividad Interna y Externa aplicable al BCB.

