



BANCO
CENTRAL DE
BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

DIRECTORIO

RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 052/2022

ASUNTO: GERENCIA GENERAL – APROBAR LA MODIFICACIÓN AL POA DE LA GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA - GESTIÓN 2022.

VISTOS:

La Constitución Política del Estado (CPE).

La Ley N° 1670, de 31 de octubre de 1995, del Banco Central de Bolivia (BCB).

La Ley N° 1178, de 20 de julio de 1990, de Administración y Control Gubernamentales.

La Ley N° 777, de 21 de enero de 2016, del Sistema de Planificación Integral de Estado (SPIE).

El Decreto Supremo N° 3246, de 5 de julio de 2017, que aprueba las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones.

El Estatuto del BCB, aprobado mediante Resolución de Directorio N° 128/2005, de 21 de octubre de 2005 y sus modificaciones.

La Resolución de Directorio N° 090/2019 de 23 de julio de 2019, que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones del BCB.

La Resolución de Directorio N° 155/2021, de 30 de diciembre de 2021, que aprueba el POA y Presupuesto 2022 del BCB en el marco de la Ley N° 1413.

La solicitud de la Gerencia de Auditoría Interna, mediante Informe BCB-GAUD-INF-2022-8 de 06 de julio de 2022.

El Informe BCB-SPCG-DPP-INF-2022-28 de 07 de julio de 2022, emitido por la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión.

El Informe BCB-GAL-SANO-DLBCI-INF-2022-118 de 11 de junio de 2022, emitido por la Gerencia de Asuntos Legales.

CONSIDERANDO:

Que el Artículo 327, de la Constitución Política del Estado, señala que el BCB es una institución de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

DIRECTORIO

//2. R.D. N° 052/2022

Que los incisos a) y g) del Artículo 54 de la Ley N° 1670, establecen que el Directorio del BCB tiene entre sus atribuciones el dictar normas y adoptar las decisiones generales que fueran necesarias para que el BCB cumpla las funciones, competencias y facultades que le asigna la Ley, así como aprobar el Presupuesto del BCB, para su incorporación en el Presupuesto General de la Nación.

Que la Ley N° 1178 en su artículo 6 modificado por el párrafo II de la disposición adicional segunda de la Ley N° 777 establece, que el Sistema de Programación de Operaciones traducirá los planes estratégicos de cada entidad, concordantes con los planes generados por el Sistema de Planificación Integral del Estado, en tareas específicas a ejecutar, en procedimiento a emplear y en medios y recursos a utilizar, todo ello en función del tiempo y del espacio. Esta programación será de carácter integral, incluyendo tanto las operaciones de funcionamiento como las de inversión.

Que el párrafo II del Artículo 23 de la Ley N° 777 del Sistema de Planificación Integral del Estado, determina que el Plan Operativo Anual (POA) contemplará la estimación de tiempos de ejecución, los recursos financieros necesarios, la designación de responsables, así como las metas, resultados y acciones anuales.

Que el Artículo 20 del Decreto Supremo N° 3246 de las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, establece que durante el ejercicio fiscal, el POA puede ser modificado cuando: a) Existan modificaciones en el Plan Estratégico Institucional (PEI) y b) No comprometa modificaciones al PEI.

Que los numerales 1) y 28) del Artículo 11 del Estatuto del BCB, establecen que el Directorio del Ente Emisor tiene las atribuciones de aprobar las decisiones generales y dictar las normas que fueran necesarias para que el BCB cumpla las funciones competencias y facultades que le asigna la Ley, así como aprobar la Programación Anual de Operaciones, el Presupuesto del BCB y los Traspasos Intrainstitucionales.

Que el Artículo 18 de la Resolución de Directorio N° 090/2019 que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones del BCB, dispone que el Directorio tiene la atribución de aprobar las modificaciones al POA a través de la emisión de una Resolución.

Que la Resolución de Directorio N° 155/2021 aprueba el POA y Presupuesto Institucional en el marco de la Ley N° 1413, que aprueba el Presupuesto General del Estado Gestión 2022.

Que la Gerencia de Auditoría Interna, mediante Informe BCB-GAUD-INF-2022-8, solicitó la modificación al POA de la Gestión 2022 de la GAUD, referido a la adición de ocho (8) tareas y la supresión de diecisiete (17) tareas los cuales no comprometen el cumplimiento de los objetivos Institucionales del BCB, y permiten adecuar el POA al cumplimiento a las



BANCO
CENTRAL DE
BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

DIRECTORIO

//3. R.D. N° 052/2022

Normas de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, así como la instrucción de la Contraloría General del Estado.

Que la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión, mediante Informe BCB-SPCG-DPP-INF-2022-28, ha realizado el análisis de la solicitud de modificación de la Gerencia de Auditoria Interna, recomienda que en el marco del Artículo 18 del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones del BCB, se ponga a conocimiento del Presidente a.i. del BCB el informe citado, para que con su conformidad pueda ser considerado por el Directorio, para su respectiva aprobación, previo informe de la Gerencia de Asuntos Legales.

Que la Gerencia de Asuntos Legales, mediante Informe BCB-GAL-SANO-DLBCI-INF-2022-118 concluye que las modificaciones y ajustes propuestos por la Gerencia de Auditoria Interna a su POA de la Gestión 2022, refrendadas técnicamente por la SPCG, son legalmente procedentes siendo competencia del Presidente del BCB, en caso de otorgar su conformidad, remitir al Directorio del Ente Emisor para su aprobación, mediante Resolución.

**POR TANTO,
EL DIRECTORIO DEL BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
RESUELVE:**

Artículo 1.- Aprobar la modificación del Plan Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna, que incluye la adición de ocho (8) tareas y la supresión de diecisiete (17) tareas para la Gestión 2022, cuyo detalle forma parte de la presente resolución como Anexo.

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

La Paz, 12 de julio de 2022

FDO. ROGER EDWIN ROJAS ULO, Oscar Ferrufino Morro, Gabriel Herbas Camacho, Gumercindo Héctor Pino Guzmán, Diego Alejandro Pérez Cueto Eulert.

DIRECTORIO



ANEXO

Cuadro Nº 1
MODIFICACIÓN AL POA DE LA GAUD (ADICIÓN)

OP/ACT/ TAR	Nº	OPERACIONES, ACTIVIDADES Y TAREAS FORMULADAS	CRON.	CANT. TAREA	PRODUCTO	MEDIO VERIF.	POND.	AREA	IDENTIFICACION N DEL AJUSTE
TAREA	01 01 09	REALIZAR LA PLANIFICACION DE LA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS DEL BCB.	12	1	INFORME	INFORME, P.T	17%	GAUD	Adición de tarea
TAREA	01 01 10	REALIZAR LA EJECUCION DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS DEL BCB. AL 31 12 2022	12	1	INFORME	INFORME, P.T	35%	GAUD	Adición de tarea
TAREA	01 02 13	CUMPLIMIENTO SOBRE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DESARROLLO DEL SISTEMA NACIONAL DE CENTRALES DE EFECTIVO Y CONSTRUCCION DE CENTRAL DE EFECTIVO COCHABAMBA	11	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORME, P.T Y NOTA OFICIAL DE REMISION	20%	GAUD	Adición de tarea
TAREA	01 02 14	REALIZAR LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA LEGAL DE LAS RESOLUCIONES DE EXENCIÓN DEL REGISTRO DE ASISTENCIA DIARIO Y LA VALIDACION DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR DICHO PERSONAL	11	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORME P.T Y NOTA OFICIAL DE REMISION	20%	GAUD	Adición de tarea
TAREA	01 03 03	REALIZAR LA AUDITORIA OPERACIONAL A LAS OPERACIONES DE MERCADO ABIERTO (OMA) PARA FINES DE REGULACION MONETARIA CON VALORES EMITIDOS POR EL TGN O EL BCB (1º SEMESTRE 2022)	10	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORME, P.T Y NOTA OFICIAL DE REMISION	50%	GAUD	Adición de tarea
TAREA	01 03 04	REALIZAR LA AUDITORIA OPERACIONAL A LA INVERSION INTERNACIONALES (1º SEMESTRE 2022)	10	1	AUDITORIA	INFORME, P.T Y NOTA OFICIAL DE REMISION	50%	GAUD	Adición de tarea
TAREA	01 05 21	REALIZAR EL PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME O 2M 20 AUDITORIA OPERACIONAL A LA OPERACION DE DESTRUCCION DE MATERIAL MONETARIO	7	1	SEGUIMIENTO	INFORME, P.T Y NOTA OFICIAL DE REMISION	5%	GAUD	Adición de tarea
TAREA	01 05 22	REALIZAR PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME 1º O 21 AUDITORIA TIC A LA DISPONIBILIDAD DE SERVIDORES EN PRODUCCION DE INFRAESTRUCTURA	10	1	SEGUIMIENTO	INFORME, P.T Y NOTA OFICIAL DE REMISION	5%	GAUD	Adición de tarea



DIRECTORIO

//5. R.D. N° 052/2022

Cuadro N° 2
MODIFICACIÓN AL POA DE LA GAUD (SUPRESIÓN)

OP/ACT/TAR	N°	OPERACIONES, ACTIVIDADES Y TAREAS FORMULADOS	CRON.	CANT. TAREA	PRODUCTO	MEDIO VERIF.	POND.	ÁREA	IDENTIFICACIÓN DEL AJUSTE
TAREA	01 01 03	REALIZAR LA EVALUACION DEL CONTROL INTERNO PARA LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL BCB AL 31.12.2022 Y 31.12.2021	12	1	PLANILLA DE EVALUACION	INFORMES, P/T Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	4%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 01 05	REALIZAR EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS DE GASTOS - GESTIÓN 22 (TRIMESTRE ENERO - FEBRERO - MARZO) PARTIDAS PRESUPUESTARIAS 252.100, 252.200, 266.100 Y 437.000	6	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORMES, P/T Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 01 06	REALIZAR EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS DE GASTOS - GESTIÓN 22 (BIMESTRE ABRIL - MAYO) PARTIDAS PRESUPUESTARIAS 252.100, 252.200, 266.100 Y 437.000	8	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORMES, P/T Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 01 07	REALIZAR EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS DE GASTOS - GESTIÓN 22 (BIMESTRE JUNIO- JULIO) PARTIDAS PRESUPUESTARIAS 252.100, 252.200, 266.100 Y 437.000	10	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORMES, P/T Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 01 08	REALIZAR EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS DE GASTOS - GESTIÓN 22 (BIMESTRE AGOSTO- SEPTIEMBRE-OCTUBRE) PARTIDAS PRESUPUESTARIAS 252.100, 252.200, 266.100 Y 437.000	12	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORMES, P/T Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01.02.03	REALIZAR LA AUDITORIA ESPECIAL A LAS OPERACIONES DE MERCADO ABIERTO (OMA) PARA FINES DE REGULACION MONETARIA CON VALORES EMITIDOS POR EL TGN O EL BCB (1° SEMESTRE 2022)	10	1	INFORMES DE AUDITORIA	INFORMES, P/T Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 02 05	REALIZAR LA AUDITORIA ESPECIAL A LA INVERSION DE LAS RESERVAS INTERNACIONALES (1° SEMESTRE 2022)	10	1	INFORMES DE AUDITORIA	INFORMES, P/T Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 02 07	REALIZAR AUDITORIA ESPECIAL SOBRE PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA "DESARROLLO DEL SISTEMA NACIONAL DE CENTRALES DE EFECTIVO"	6	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORME	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 02 08	REALIZAR AUDITORIA ESPECIAL SOBRE PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA "CONSTRUCCION DE CENTRAL DE EFECTIVO COCHABAMBA"	7	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORME	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 02 11	REALIZAR AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS EFECTUADOS, POR LAS AREAS ORGANIZACIONALES DEL BCB, EN EL MARCO DE LAS R D 29/2020 Y 40/2020	11	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORME	8%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 02 12	REALIZAR AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL CONTRATO ADMINISTRATIVO DE CONSULTORIA POR PRODUCTO PARA EL DISEÑO E IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE AUTOMATIZACION DE PROCESOS OPERATIVOS - SANO DLABS N° 106/2017, SUSCRITO CON LA EMPRESA NOLOGIN S R L.	7	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORME	8%	GAUD	Supresión de la tarea

//6. R.D. Nº 052/2022

DIRECTORIO



OP/ACT /TAR	Nº	OPERACIONES, ACTIVIDADES Y TAREAS FORMULADOS	CRON.	CANT. TAREA	PRODUCTO	MEDIO VERIF.	POND.	AREA	IDENTIFICACION DEL AJUSTE
TAREA	01 03 01	REALIZAR LA AUDITORIA OPERACIONAL AL PROCESO DE RECEPCION, ALMACENAMIENTO Y MONETIZACION DE MATERIAL MONETARIO NUEVO	6	1	INFORMES DE AUDITORIA	INFORMES, PT Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	50%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 03 02	REALIZAR LA AUDITORIA OPERACIONAL A LAS TRANSFERENCIAS SOLICITADAS POR EL SECTOR PUBLICO EN MN	12	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORMES, PT Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	50%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 04 02	REALIZAR AUDITORIA TIC AL SISTEMA TUTOR DE CONTROL DE INFORMACION DE ACCESOS TIC A SEGURIDAD	6	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORMES, PT Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	25%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 04 04	REALIZAR AUDITORIA TIC DE GESTION DE HERRAMIENTAS DE SEGURIDAD	10	1	INFORME DE AUDITORIA	INFORMES, PT Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	25%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 05 02	REALIZAR EL SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME I I/E 19 AUDITORIA TIC AL MODULO DE LIQUIDACION HIBRIDA DEL SISTEMA DE LIQUIDACION INTEGRADA DE PAGOS	7	1	INFORMES DE AUDITORIA	INFORMES, PT Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	5%	GAUD	Supresión de la tarea
TAREA	01 05 07	REALIZAR EL PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME N° 7/J 17 - AUDITORIA ESPECIAL A LA PROVISION DE BILLETES SERIE I - CONTRATOS DE IMPRESION DE BILLETES SAN0 N° 239/2008, 256/2011 Y 257/2011	6	1	INFORMES DE SEGUIMIENTO O	INFORMES, PT Y NOTAS OFICIALES DE REMISION	5%	GAUD	Supresión de la tarea