

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° E 17/A 11, correspondiente a la Auditoría Especial a la Administración de
(Señalar el Número o Código del Informe) (Detallar el tipo y nombre de la auditoría ejecutada)

Cartera Antigua en Mora, por el período 2008- 2010, efectuada en el cumplimiento al POA de la gestión 2011.
(Exponer el alcance del examen) (Señalar si la auditoría fue realizada en cumplimiento al POA o por Instrucciones de la MAE)

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de la normativa establecida para la administración de los créditos de la Cartera Antigua en Mora recibida en Dación en Pago de los ex Bancos del Progreso Nacional S.A.M y Potosí S.A., así como de la Cartera refinanciada recibida del ex Banco de Crédito Oruro S.A.1
(Exponer el objetivo definido para el examen en el MPA e informe de auditoría)

El objeto de la auditoría constituyen las disposiciones legales relacionadas a la administración de la Cartera Antigua en Mora, las Actas del Comité de Recuperación de Créditos, los Estados de Cuenta de los Créditos que componen la Cartera Antigua en Mora, las Carpetas individualizadas de los créditos que componen la Cartera recibida en Dación en Pago, los registros contables y toda la documentación proporcionada por la Gerencia de Entidades Financieras (GEF) y la Gerencia de Asuntos Legales (GAL), relativa a la administración de la Cartera Antigua en Mora recibida de las entidades financieras en liquidación, señaladas en el párrafo anterior.

(Detallar la información y/o documentación analizada en la auditoría)

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 8.1 Créditos de la Cartera Antigua en Mora sin Acciones Legales
- 8.2 Importe de USD2.822.081,- incluido como Cartera en Mora del ex Banco del Progreso Nacional SAM al 31.12.2010

La Paz, 30 de diciembre de 2011
(Señalar lugar y fecha de emisión)

¹ Instituciones financieras actualmente en proceso liquidación.