

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **E 38/G 11**, correspondiente a la Auditoría Especial a las actividades
(Señalar el Número o Código del Informe) (detallar el tipo y nombre de la auditoría ejecutada)

realizadas por el Comité de Riesgos y la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión, relativas a la Gestión Integral de Riesgos del BCB, por el periodo comprendido del 29.01.2008 al 30.06.2011, ejecutada en cumplimiento al POA - Reprogramado 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 de la presente auditoría es emitir una opinión independiente sobre las actividades realizadas por el Comité de Riesgos y la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión, relacionadas a la Gestión Integral de Riesgos del BCB, en el marco del documento de Gestión Integral de Riesgos autorizado por el Directorio mediante Acta N° 005/2008 de 29.01.2008 y de los artículos pertinentes del Reglamento General para la Gestión Integral de Riesgos, durante las gestiones 2008, 2009, 2010 y primer semestre de 2011.

(Exponer el objetivo definido para el examen en el MPA e informe de auditoría)

El objeto del presente examen fue la documentación e información administrativa, que respalda las actividades inherentes a la Gestión Integral de Riesgos (GIR), realizadas por el Comité de Riesgos y la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión (SPCG), durante el período examinado.

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

Como resultado del examen realizado, se identificaron los siguientes aspectos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones respectivas para subsanar los mismos.

- 3.1.1 Ausencia de modificación del Estatuto del BCB
- 3.1.2 Falta de adecuación del Plan de Contingencias, con la incorporación del Comité de Riesgos
- 3.1.3 Ausencia de inclusión de objetivos, operaciones y metas relativas a la implementación de la GIR, en los Programas Operativos Anuales de las áreas del BCB
- 3.1.4 No se definieron cronogramas para las actividades de diagnóstico y mitigación de riesgos.
- 3.1.5 Falta de diseño de controles para las actividades de la GIR
- 3.1.6 Deficiencias en la formulación y cumplimiento de las metas de la SPCG relacionadas a la GIR
- 3.1.7 Riesgos calificados como inaceptables, que no cuentan con planes de mitigación
- 3.1.8 Deficiencias en el seguimiento al plan de mitigación del proceso de Seguridad Informática

(Detallar los títulos de las deficiencias reportadas en el informe, en el orden y con la numeración expuesta en el mismo)

Asimismo, se reportó el siguiente hallazgo, como Aspectos subsanados en el transcurso de la auditoría:

- 4.1 Inadecuada nominación del suplente del Secretario del Comité de Riesgos

(Incluir cualquier información adicional que considere necesaria o importante para la publicación en la página web de la entidad)

La Paz, 29 de diciembre de 2011

(Señalar lugar y fecha de emisión)