

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 7/M 13, correspondiente a la Auditoría Especial al Servicio de Corresponsalía – Fondos en Custodia, realizado con un alcance entre el 01.04.2012 y el 31.03. 2013, en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

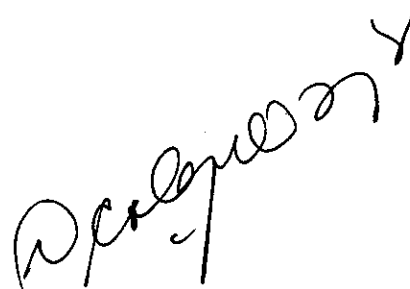
El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Contrato de Prestación de Servicios por Administración Delegada SANO N° 123/2011 de 01.04.2011 modificado mediante Contrato SANO N° 239/2011 de 01.07.2011; Reglamento de Canje y Fraccionamiento de Material Monetario del BCB, aprobado con R.D. N° 109/2009 de 22.09.2009 y otras disposiciones legales y normativa aplicables al Servicio de Corresponsalía que presta el BUSA a favor del BCB, referido a Fondos en Custodia y Venta de Monedas Conmemorativas, por el periodo comprendido entre el 01.04.2012 y el 31.03.2013.

El objeto del examen constituye los fondos por encaje legal y monedas conmemorativas, en custodia del banco corresponsal, así como los registros auxiliares y contables y la documentación que respalda su movimiento.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno.

- 6.1 Debilidades en el Manual de Procedimientos del DTES.
- 6.2 Falta de controles en el Servicio de Tesorería por Administración Delegada.
- 6.3 Falta de aplicación de multas por envío de información fuera del horario establecido.

La Paz, 13 de septiembre de 2013



EMILIO CCLIQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-0725
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA