

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° C 1/E 14 - CI, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31.12.2013, realizado con alcance al 31.12.2013, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

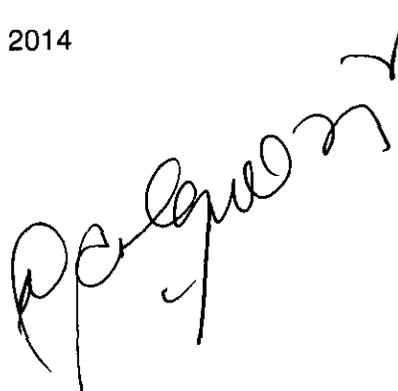
El objetivo del examen es, emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del BCB, correspondiente al período finalizado el 31.12.2013 y sobre el diseño e implantación del Control Interno, relacionado con los registros y Estados Financieros mencionados.

El objeto del examen constituye los registros contables y su documentación de respaldo, los Estados Financieros del BCB y las notas que se presentan como parte integral de los mismos.

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

- 7.1 Manual de Procedimientos del Departamento de Tesorería.
- 7.2 Dólares Americanos en custodia del Corresponsal Banco Unión S.A.
- 7.3 Deficiencias en la recepción de material monetario.
- 7.4 Respaldo de los comprobantes contables referidos al pago de material monetario.
- 7.5 Registro de Pólizas y Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato.
- 7.6 Falta de respaldo de los registros contables de las operaciones de inversión.
- 7.7 Inadecuado manejo de la documentación de derecho propietario de los bienes inmuebles del BCB.
- 7.8 Inmuebles reconocidos en Estados Financieros con valor de Bs1.-
- 7.9 Duplicación del registro presupuestario inherente a seguros.
- 7.10 Manuales de Procedimientos desactualizados (GEF).
- 7.11 Acreencias del ex Banco Agrícola de Bolivia.
- 7.12 Manual de Procedimientos desactualizado (GRH).
- 7.13 Gastos a registrar en la Partida Presupuestaria 269.900 "Otros".

La Paz, 28 de febrero de 2014



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