

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° E 21/O 13, correspondiente a la Auditoría Especial sobre el Control de Asistencia del Personal y Planillas de Pago del Banco Central de Bolivia (BCB) por el período enero de 2008 a junio de 2012, en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

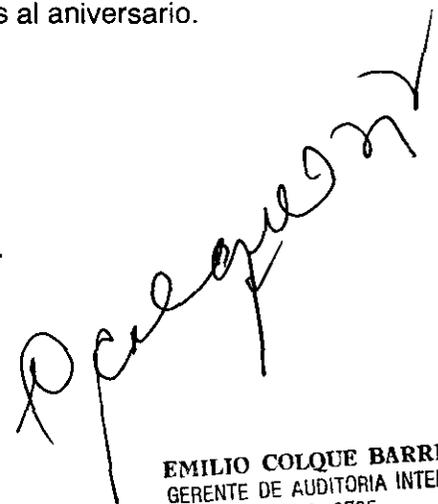
El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y de otras normas legales aplicables al Control de Asistencia y elaboración de Planillas de Pago de Haberes del personal del BCB, por el período enero de 2008 a junio de 2012.

El objeto de la auditoría constituyó la documentación administrativa y contable que respalda el control de Asistencia del Personal y la elaboración de Planillas de Pago de Haberes del Personal del BCB, por el período enero de 2008 a junio de 2012.

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

- 4.1 Permisos sin respaldos documentarios o formalizados.
- 4.2 Permisos Particulares posteriores a las 16 horas acumuladas.
- 4.3 Licencia con Cargo a Vacación sin respaldos documentarios o formalizados.
- 4.4. Licencia por Paternidad en exceso.
- 4.5 Permiso Personal - Por Cumpleaños en días diferentes al aniversario.
- 4.6 Diferencias en el Bono de Antigüedad.
- 4.7 Falta de Manuales de Procedimientos.

La Paz, 31 de diciembre de 2013.



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

