

**Contraloría General del Estado**

**BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° O 4/O 14, correspondiente a la Auditoría Operativa a la Subgerencia de Asuntos Jurídicos, realizado con un alcance del 01.01.2013 al 31.12.2013, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2014.

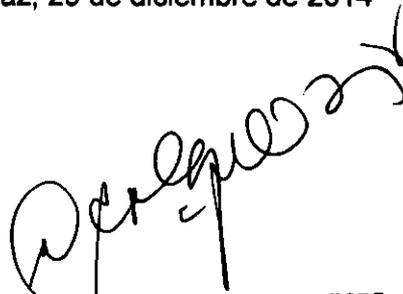
El objetivo de la Auditoría fue el de emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía con que la Subgerencia de Asuntos Jurídicos (SAJU), dependiente de la Gerencia de Asuntos Legales (GAL), realizó sus operaciones programadas para la gestión 2013.

Constituyeron el objeto de la presente auditoría, la documentación respaldatoria de las Operaciones realizadas por la SAJU, durante la gestión 2013, en función del Programa Operativo Anual y el Presupuesto programado para dicha gestión.

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

- 7.1. Procedimientos Operativos.
- 7.2. Producto de metas reportadas en el SIPP inconsistentes con las fuentes de verificación.
- 7.3. Importes de Partidas Presupuestarias, definidas sin una base o justificación de cálculo

La Paz, 29 de diciembre de 2014



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