

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. O 2/G 14, correspondiente a la Auditoría Operativa al Departamento de Recuperación de Activos por la gestión 2013, realizado con alcance entre el 01.01.2013 y el 31.12.2013, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía con que el Departamento de Recuperación de Activos (DRCA), dependiente de la Subgerencia de Recuperación y Realización de Activos de la Gerencia de Entidades Financieras realizó sus operaciones programadas para la gestión 2013.

El objeto del examen constituye el objeto de la presente auditoría, la documentación administrativa y contable por las operaciones y actividades realizadas por el DRCA, 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.

- 8.1 Manual de Procedimientos del DRCA desactualizado.
- 8.2 Inconsistencia entre la documentación de respaldo del cumplimiento de metas y la información introducida en el Sistema Informático del POA y Presupuesto (SIPP)

La Paz, 9 de diciembre de 2014



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