

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° O 2/D 13, correspondiente a la Auditoría Operativa al Departamento de Administración del Sistema Contable, realizado con un alcance entre el 01.01.2012 y el 31.12. 2012, en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía con que el Departamento de Administración del Sistema Contable realizó sus operaciones programadas para la gestión 2012.

El objeto del examen constituye la documentación administrativa y contable por las operaciones y actividades realizadas por el Departamento de Administración del Sistema Contable, durante la gestión 2012, 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 Deficiencias en el Diseño del Manual de Procedimientos del Departamento de Administración del Sistema Contable.
- 7.2 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, 30 de diciembre de 2013



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