



RESUMEN EJECUTIVO

GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2014

1. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

1.1 Identificación

Banco Central de Bolivia (BCB)

1.2 Base legal

El Banco Central de Bolivia fue creado por Ley N° 633 del 20 de julio de 1928 y su naturaleza, objeto y funciones fueron redefinidas con la Ley N° 1670 del 31 de octubre de 1995 y con la Ley N° 1864 “de Propiedad y Crédito Popular” del 15 de junio de 1998.

En estas disposiciones se redefinió al BCB, como una institución del Estado, de derecho público, de carácter autárquico, de duración indefinida, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de La Paz. Es la única autoridad monetaria y cambiaria del país, con competencia administrativa, técnica y financiera nacional y facultades normativas especializadas de aplicación general, en la forma y con los alcances establecidos en la Ley N° 1670.

1.3 Plan Estratégico Institucional 2013-2017 aprobado mediante R.D. N° 143/2012 de 24.07.2012

1.3.1 Misión de la entidad

Mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional, para contribuir al desarrollo económico y social.

1.3.2 Visión de la entidad

El BCB es una entidad líder, institucionalizada, reconocida por su excelencia y transparencia en el cumplimiento de su misión, que presta servicios con calidad, tecnologías de información adecuadas y con personal idóneo, íntegro y comprometido con los valores institucionales.

1.3.3 Objetivos Estratégicos

Objetivo Estratégico 1:

Mejorar la eficiencia y efectividad de las políticas del BCB para mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional.



Objetivo Estratégico 2:

Contribuir al desarrollo económico y social del país a través de investigaciones, propuestas y acciones que profundicen el modelo de economía plural.

Objetivo Estratégico 3:

Gestionar eficaz y eficientemente las operaciones de banca central, nacionales e internacionales, relacionadas con el Sector Público y el Sistema Financiero.

Objetivo Estratégico 4:

Desarrollar e implementar mecanismos de comunicación y relacionamiento institucional internos y externos al BCB, para garantizar la coordinación efectiva con los distintos actores.

Objetivo Estratégico 5:

Mejorar el modelo de gestión administrativa bajo criterios de calidad, oportunidad y eficiencia.

Objetivo Estratégico 6:

Consolidar los mecanismos de coordinación efectivos de transparencia y de prevención contra posibles hechos de corrupción, que coadyuven a la gestión del BCB.

Objetivo Estratégico 7:

Implementar la gestión de continuidad operativa del BCB mediante la integración de la administración de riesgos, contingencias, seguridad, infraestructura y tecnologías de información y comunicación.

La Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) incorpora sus objetivos estratégicos y de gestión en el Objetivo Estratégico Institucional N° 5 y Estrategia N° 5.11, debido a que tiene como finalidad, el apoyar al Directorio para que la Entidad logre los objetivos que se propuso. Dicho apoyo lo realiza emitiendo en sus informes, recomendaciones tendientes a cubrir o superar debilidades que pueden impedir el logro de objetivos operativos y administrativos. En consecuencia, también coadyuva en la mejora de las capacidades de gestión y en el logro de los otros seis objetivos estratégicos de la Institución.

1.4 Actividad principal

De acuerdo a los artículos 2º y 3º de la Ley N° 1670, el objeto del BCB es procurar la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional, teniendo como actividad



principal, la formulación de políticas de aplicación general, en materia monetaria, cambiaria y del Sistema de Pagos, para el cumplimiento de su objeto principal.

Según el Título II de la Ley N° 1670, el BCB debe cumplir las siguientes funciones específicas:

- a) Funciones como autoridad monetaria
- b) Funciones con relación a las reservas internacionales
- c) Funciones en materia cambiaria
- d) Funciones en relación con el sector público
- e) Funciones como agente financiero del gobierno
- f) Funciones en relación con el sistema financiero

1.5 Coordinación con el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP)

El BCB, en cumplimiento al artículo 326 de la Constitución Política del Estado, coordina con el MEFP, la determinación de los objetivos de la política monetaria y cambiaria del país.

1.6 Entidad sobre la que ejerce tuición

En el Art. 81° de la Ley N° 1670 se dispuso la creación de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), como persona colectiva estatal de derecho público, bajo tuición del BCB, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con competencia administrativa, técnica y financiera, cuyo objetivo es mantener, proteger, conservar, promocionar y administrar los siguientes repositorios nacionales:

- Casa Nacional de Moneda (Potosí).
- Casa de la Libertad (Sucre).
- Archivo y Biblioteca Nacionales (Sucre).
- Museo Nacional de Etnografía y Folklore (La Paz).

De conformidad al Art. 82° de la Ley N° 1670, la Fundación Cultural del BCB recibe un soporte financiero anual del BCB y se rige por el Estatuto aprobado con R.D. N° 136/2012 de 10.07.2012. El artículo 17°, inciso e) de dicho Estatuto, establece que copias de los informes del Auditor Interno de la FC-BCB, deben ser remitidos al Directorio del BCB.

Asimismo, de acuerdo a la Ley N° 2389 de 14.05.2002 se estableció que el Museo Nacional de Arte pase a tuición de la FC-BCB.

Cabe señalar que en la gestión 2012, el Directorio del BCB a través de R.D. N° 162/2012 de 04.09.2012, aprobó una modificación al Estatuto de la FC-BCB, en su artículo 12.



2. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA GAUD

Considerando los objetivos estratégicos planteados por la GAUD del BCB, se establecen los siguientes objetivos de gestión:

4.1 Gestión 2014

4.2.1 Auditorias de confiabilidad

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2013
2. Auditoria de Confiabilidad al Programa BID 480 EX INALPRE 1 – Sector Privado (Centro 11)
3. Auditoria de Confiabilidad al Programa BID 480 EX INALPRE 2 – Sector Público (Centro 44)
4. Auditoria de Confiabilidad al Programa de Fideicomiso Crédito Español FAD V (Centro 67).
5. Auditoria de Confiabilidad al Programa Gobierno Alemán – Mercancías II (Centros 101 y 102)

4.2.2 Auditorias Operativas

1. Auditoria Operativa al Departamento de Recuperación de Activos por la gestión 2013
2. Auditoria Operativa a la Subgerencia de Operaciones de Mercado Abierto por la gestión 2013
3. Auditoría Operativa a la Subgerencia de Asuntos Jurídicos por la gestión 2013
4. Auditoria Operativa al Departamento de Compras y Contrataciones por la gestión 2013

4.2.3 Auditorias SAYCO

1. Auditoria SAYCO Sistema de Tesorería

4.2.4 Auditorias Especiales

1. Auditoría Especial al Uso de los Bienes y Servicios Adquiridos y Contratados para el Desarrollo del SIPAV Fase I
2. Auditoría Especial (ampliación) al Concurso Nacional de Anteproyecto de Arquitectura para la Sede Social y Deportiva del BCB
3. Auditoria Especial al Cumplimiento del Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto y del Reglamento de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el TGN (2° semestre 2013)



4. Auditoria Especial al Cumplimiento del Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto y del Reglamento de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el TGN (1° semestre 2014)
5. Auditoria Especial a la Administración de Reservas Internacionales (2° semestre 2013)
6. Auditoria Especial a la Administración de Reservas Internacionales (1° semestre 2014)
7. Auditoria Especial al Servicio de Corresponsalía – Fondos en Custodia
8. Auditoria Especial al Cumplimiento del Manual Interno del BCB, para la Prevención, Detección, Control y Reporte de Legitimación de Ganancias Ilícitas, Financiamiento del Terrorismo y/o Delitos Precedentes y, otras disposiciones legales y normativa aplicables
9. Auditoria Especial a la Administración de Cartas de Crédito, por parte del BCB
10. Auditoria Especial a la Administración de Valores en Custodia
11. Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Ejecución del Contrato con el Custodio de Valores Internacionales – Invitación Externa N° 001/2012
12. Auditoria Especial al Proceso de Contratación y Ejecución del Contrato de Servicio de Transporte de Material Monetario a Nivel Nacional – LPN N° 006/2011-2C
13. Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Cumplimiento del Contrato de la Agencia de Viajes Turismo BALAS LTDA – LPN N° 005/2012-1C
14. Auditoria Especial a la Ejecución del Contrato Administrativo de Obra para Trabajos de Mejoramiento Vial en las calles 27 C Los Álamos y Las Retamas y Reconstrucción de Muros Perimetrales Adyacentes a la Sede Social y Deportiva del BCB, Cota Cota – SANO N° 219/2011
15. Auditoria Especial al Proceso de Contratación y Ejecución de Contrato del Software de Ofimática - ANPE P N° 103/2012–1C
16. Auditoría Especial a la Administración de Recursos en la Organización y Ejecución del IV Concurso de Ensayo Escolar
17. Auditoria Especial a la Administración de Recursos en la Organización y Ejecución de la VI Jornada Monetaria
18. Auditoría Especial a Procesos de Contratación de Servicios de Consultoría para la gestión documental y administración de los archivos de oficina, central e intermedio ANPE P N° 008/2011-1C y la digitalización de documentos ANPE P N° 066/2012-1C
19. Auditoria Especial a la Ejecución del Contrato de Trabajos de Rehabilitación, Reparación y Refuerzo Estructural de las Vigas Cajón del Edificio del BCB - SANO N° 371/2010
20. Auditoria Especial al registro de información en el SICOES, de los procesos de contratación iniciados y concluidos en la gestión 2013



21. Auditoría Especial al cumplimiento del Contrato de Seguro Integral para el Banco Central de Bolivia - SANO N° 250/2010
22. Auditoría Especial a la Ejecución del Contrato de Construcción de la Cancha de Futbol de Césped Artificial en la Sede Social y Deportiva del BCB – SANO N° 041/2011
23. Auditoría Especial al Proceso de Contratación y cumplimiento de Contratos para la Adquisición de Material Bibliográfico, bajo la modalidad de Contratación por Excepción, durante la gestión 2013
24. Auditoría Especial a la Falta de Implementación del Software "Sistema de Gestión para la Biblioteca Casto Rojas" (SIGEB)
25. Auditoría Especial al Pago de Vacaciones a la Lic. Marcela Nogales Ex Gerente General del BCB
26. Auditoría Especial al Proceso de Contratación de Equipo de Sonido para el Auditorium del BCB - ANPE P N° 059/2010-2C
27. Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Ejecución del Contrato del Servicio de Mantenimiento de versión de Licencias de Software Informix – Contratación por Excepción N° 05/2012

4.2.5 Auditorías de Tecnologías de Información

1. Auditoría Informática al Sistema de Subasta Electrónica
2. Auditoría Informática al Sistema de Pagos del Tesoro
3. Auditoría Informática al Sistema de Administración de Valores Públicos
4. Auditoría Informática sobre la Firma digital
5. Auditoría Informática del Sistema WEB Venta de Valores.

4.2.6 Evaluaciones de Seguimiento a los informes

1. Auditoría de Cumplimiento al Sistema de Organización Administrativa SOA al 30.11.2002
2. Auditoría Informática a las Interfaces del Sistema de Contabilidad Institucional - COIN
3. Auditoría Especial a las consultorías contratadas para el desarrollo del Sistema de Evaluación del Desempeño del BCB
4. Auditoría Especial a los Procesos de Contratación y Ejecución de los Contratos SANO N° 133/2005 y SANO N° 110/2006
5. Auditoría Especial a la Remesa del Banco Unión S.A. plaza Cbba. del 17.11.2006, que incluía Material Monetario del Bco. Económico S.A.
6. Auditoría Especial al Proceso de Capacitación de Cursos en el Exterior (2004 a 2006)
7. Auditoría Especial a la asignación y descargo de viáticos
8. Auditoría Informática al Sistema de Control de Personal
9. Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del BCB por la gestión 2007



10. Auditoría de Confiabilidad al Programa de Fideicomiso - Crédito Español FAD IV (Centros 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79)
11. Auditoría Especial al Control de Personal
12. Auditoría Especial al Proceso de Pago de Guarderías - Gestiones 2005 a 2007
13. Auditoría Especial al Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada del Banco Central de Bolivia
14. Auditoría Especial a Procesos de Contratación y Ejecución de Contratos con Agencias de Viajes - Invitación Pública Nacional N° 001/2004
15. Auditoría Especial a las Actividades del Comité de Contingencias
16. Auditoría Operativa al Departamento de Bienes y Servicios
17. Auditoría Operativa al Departamento de Correspondencia y Archivo.
18. Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2008
19. Auditoría Especial a la Solicitud, Asignación y Uso de Tonners y Cartridges
20. Auditoría Especial al proceso de Contratación y Ejecución de Contratos de Servicios de Custodia de Inmuebles Recibidos en Dación en Pago del ex BBA

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

ECB/