

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° Y 2/A 13, correspondiente a la Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones – SPO, realizado por el primer trimestre de la gestión 2013, en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

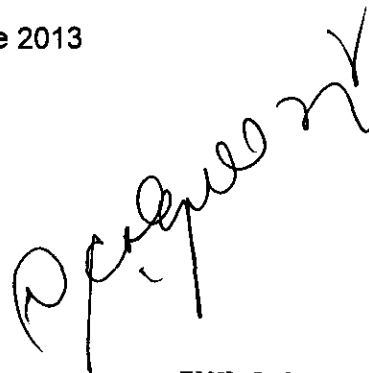
El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el diseño y eficacia del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) implantado en el Banco Central de Bolivia (BCB) al 31.03.2013, en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones (NB-SPO), aprobadas mediante Resolución Suprema N° 225557 del 01.12.2005.

El objeto constituyó la documentación administrativa y contable, generada por la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión (SPCG) y las Áreas Sustantivas del BCB, sobre el diseño y eficacia del Sistema de Programación de Operaciones.

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

- 3.1 Falta de evaluación de los resultados del POA Institucional en base a indicadores de eficiencia.
- 3.2 Meta incluida en el POA, que no tiene relación con la operación y objetivo sobre los cuales se formuló.

La Paz, 31 de diciembre de 2013



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