



**RESUMEN EJECUTIVO
GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTION 2015**

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 Actividad principal

De acuerdo a los artículos 2° y 3° 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

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

1.4.1 Misión de la entidad

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



1.4.2 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.

1.4.3 Objetivos Estratégicos

1. Mejorar la eficiencia y efectividad de las políticas del BCB para mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional.
2. Contribuir al desarrollo económico y social del país a través de investigaciones, propuestas y acciones que profundicen el modelo de economía plural.
3. Gestionar eficaz y eficientemente las operaciones de banca central, nacionales e internacionales, relacionadas con el Sector Público y el Sistema Financiero.
4. Desarrollar e implementar mecanismos de comunicación y relacionamiento institucional internos y externos al BCB para garantizar la coordinación efectiva con los distintos actores.
5. Mejorar el modelo de gestión administrativa bajo criterios de calidad, oportunidad y eficiencia.
6. Consolidar los mecanismos de coordinación efectivos de transparencia y de prevención contra posibles hechos de corrupción, que coadyuven a la gestión del BCB.
7. Implementar la gestión de continuidad operativa del Banco Central de Bolivia 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 de control interno, que pudieran 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.

1.5 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 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP), la determinación de los objetivos de la política monetaria y cambiaria del país.



En observancia a lo determinado por el Directorio del BCB en Acta 030/2013 de 25.06.2013, los informes de Auditoría y seguimiento, se envían al MEFP, simultáneamente a su remisión al Directorio del BCB y a la CGE.

2 OBJETIVOS DE LA GAUD GESTION 2015

2.1 Auditorias de confiabilidad

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2014
2. Auditoría de Confiabilidad al Programa BID 733 EX INALPRE – Sector Público y Privado (Centros 12 y 45)
3. Auditoría de Confiabilidad al Programa de Crédito FAD IV (Centros 73, 74, 75, 76, 77, 78 y 79)
4. Auditoría de Confiabilidad al Programa de Fideicomiso Crédito Español FAD V (Centros 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99 y 100)

2.2 Auditorias Operativas

1. Auditoría Operativa al Proceso de Instrumentalización de la Política Monetaria a través del Encaje Legal
2. Auditoría Operativa al Departamento de Seguridad y Continuidad Informática
3. Auditoría Operativa a la Subgerencia de Tesorería
4. Auditoría Operativa Departamento del Sector Monetario y Fiscal

2.3 Auditorias SAYCO

1. Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones
2. Auditoría SAYCO – Sistema de Organización Administrativa

2.4 Auditorias Especiales

1. Auditoría Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas
2. Auditoría Especial a las Operaciones de Mercado Abierto, para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el TGN o el BCB (2° semestre 2014)
3. Auditoría Especial a las Operaciones de Mercado Abierto, para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el TGN o el BCB (1° semestre 2015)
4. Auditoría Especial a la Administración de las Reservas Internacionales (2° semestre 2014)
5. Auditoría Especial a la Administración de las Reservas Internacionales (1° semestre 2015)
6. Auditoría Especial al Servicio de Corresponsalía – Fondos en Custodia
7. Auditoría Especial a las Operaciones de las Cámaras Electrónicas de Compensación y Servicios de Compensación y Liquidación
8. Auditoría Especial a las Contrataciones de Capacitación



9. Auditoría Especial a la Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del EX BBA
10. Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Ejecución del Contrato SANO N° 002/2014 de Provisión e Instalación de Ventanas de Aluminio en Fachada Nor-oeste del Edificio Principal del BCB - ANPE P N° 077/2013-1C
11. Auditoría Especial a los Procesos de Compras y Contrataciones Directas y Cumplimientos de Contrato
12. Auditoría Especial a la asignación y descargo de pasajes y viáticos por viajes al exterior (gestión 2013)
13. Auditoría Especial a la Administración de Recursos en la Organización y Ejecución del 7mo. Encuentro de Economistas
14. Auditoría Especial a las Operaciones para la Prevención, Detección, Control y Reporte de Legitimación de Ganancias Ilícitas, Financiamiento del Terrorismo y/o Delitos Precedentes, con enfoque en Gestión de Riesgo (2° semestre 2014)
15. Auditoría Especial a las Operaciones para la Prevención, Detección, Control y Reporte de Legitimación de Ganancias Ilícitas, Financiamiento del Terrorismo y/o Delitos Precedentes, con enfoque en Gestión de Riesgo (1° semestre 2015)
16. Auditoría Especial a la Firma Electrónica, aplicada al Sistema de Pagos de Alto Valor del BCB
17. Auditoría Especial a la Ejecución del Contrato de Trabajos de Rehabilitación, Reparación y Refuerzo Estructural de las Vigas Cajón del Edificio del BCB - Contrato SANO N° 371/2010
18. Auditoría Especial al Pago de Impuesto a la Venta de Moneda Extranjera antes de la promulgación de la Ley N° 291 de 22.09.2012
19. Auditoría Especial a los Procesos de Reclutamiento y Selección de Personal (gestión 2013)
20. Auditoría Especial a la Ejecución del Contrato de Provisión de Billetes de la Serie "I" LPI N° 001/2008 - Contrato SANO 239/2008

2.5 Auditorías de Tecnologías de Información

1. Auditoría Informática del Sistema de Almacenes
2. Auditoría Informática del Sistema de Operaciones Cambiarias (SIOC)
3. Auditoría Informática del Sistema WEB Venta de Valores

2.6 Evaluaciones de Seguimiento a los informes

Se prevé la evaluación a las recomendaciones emitidas en los siguientes 20 informes de auditoría:

1. Auditoría de Confiabilidad al Programa BID 733 (EX INALPRE) - 1
2. Auditoría Especial al Manejo de Bienes
3. Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Ejecución del Contrato de Mantenimiento con Repuestos de Servidores IBM - ANPE
4. Auditoría Operativa al Departamento de Compensaciones y Registro
5. Auditoría Especial a los Créditos de Liquidez a las Entidades del Sistema Financiero



6. Auditoría Operativa a la Subgerencia de Operaciones Externas
7. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2009
8. Auditoría Operativa al Departamento de Biblioteca
9. Auditoría Especial al Cumplimiento del Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto - 2do semestre 2010
10. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2010
11. Auditoría Especial al Cumplimiento del Reglamento de Cartera de Créditos del ex BBA (Complementario a la O.T. N° 50/2009)
12. Auditoría Especial a la Administración de Cartera Antigua en Mora (Complementario a la O.T. N° 38/2010)
13. Auditoría Especial a los Trabajos de Mantenimiento de la Sede Social y Deportiva del BCB - Gestión 2011
14. Auditoría Especial a los Procesos de Compra de Bienes y Contratación de Servicios en la Modalidad de Contrataciones Directas
15. Auditoría Informática al Sistema de Cuentas Fiscales - CAFCO
16. Auditoría Informática al Sistema de Tesorería
17. Auditoría Especial al Proceso de Reclutamiento y Selección de Personal
18. Auditoría Especial al Proceso de contratación del - Servicio de Transporte de Dólares Estadounidenses en Efectivo de y hacia Estados Unidos - Invitación Externa N° 17/2010 - 1C
19. Auditoría Especial al Contrato de Acuñación de Monedas Conmemorativas del Bicentenario del Grito Libertario de los Departamentos de Oruro, Potosí y del Bicentenario de la Batalla de Suipacha - LPI N° 002/2010-2C
20. Auditoría Informática al Sistema de Activos Fijos

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

ECB/