

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 14/L 15, correspondiente a la Auditoría Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas – Gestión 2014, realizado con un alcance a la gestión 2014, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2015.

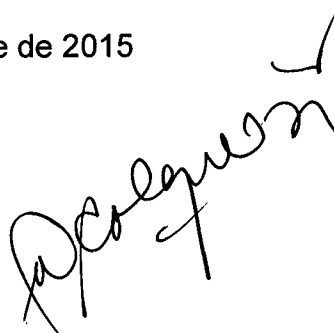
El Objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento en la gestión 2014, del “Instructivo de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del BCB” y del Procedimiento N100-001 “Control del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas”, aprobado mediante Comunicación Interna BCB-SPCG-DOA-CI-2013-26 de 30.04.2013, en el marco del Decreto Supremo N° 1233 y “Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas” de la CGE.

El objeto del examen, constituyó la documentación administrativa que respalda las actividades relativas al procedimiento para el control del cumplimiento oportuno de la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) en el BCB.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 5.1. Aprobación del Procedimiento e Instructivo de Control de la DJBR.
- 5.2. Manual de Funciones de la GRH, no actualizado.
- 5.3. Presentación a la CGE, de la DJBR fuera de plazo.
- 5.4. Omisión y duplicidad de información en Informes trimestrales.
- 5.5. Ejecución de los procesos y notificación de resultados a la CGE.

La Paz, 6 de octubre de 2015



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