

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

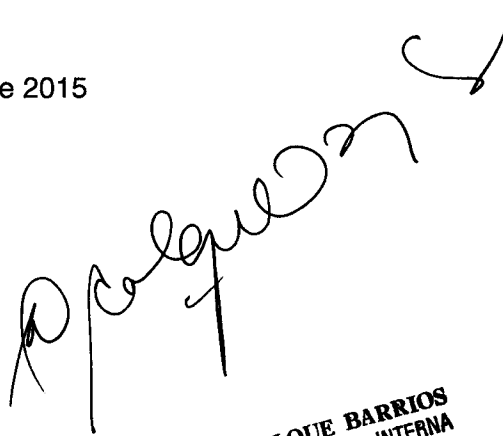
Informe N° Y 1/F 15, correspondiente a la Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones – SPO, realizada con alcance del periodo comprendido entre el 29.05.2013, fecha de la Circular Interna General SGDB N° 025/2013 de inicio del proceso de formulación del POA 2014 hasta el 30.01.2015, fecha de la nota BCB-SPCG-CE-2015-8, mediante la cual la SPCG remitió el Cuadro de Cumplimiento del POA Institucional al 31.12.2014.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente por la Gestión 2014, sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) del BCB, y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo.

El objeto del examen fue la documentación administrativa relativa al SPO, que respalda la elaboración del POA 2014 y del Plan Estratégico Institucional (PEI), así como del seguimiento y evaluación a su cumplimiento, realizados por las áreas orgánicas del BCB y la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión dependiente de la Gerencia General. Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 4.1. Ausencia y desactualización de Manuales de Procedimientos del Departamento de Planificación y Presupuesto.
- 4.2. Inconsistencia generada por la determinación de dos tipos de Indicadores de Seguimiento y Evaluación del POA.

La Paz, 26 de mayo de 2015



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