

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe No. S 19/J 15/2, correspondiente al primer seguimiento al Informe No. I 1/F 13 Auditoría Informática al Sistema de Contabilidad Institucional (COIN), realizado con un alcance al 05.08.2015, en cumplimiento al POA de la gestión 2015.

El objetivo es establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° I 1/F 13, referido a la "Auditoría Informática al Sistema de Contabilidad Institucional (COIN)".

El objeto está conformado por la documentación que sustenta el grado de cumplimiento de las recomendaciones, contenida en el N° I 1/F 13, referido a la "Auditoría Informática al Sistema de Contabilidad Institucional (COIN)".

Como resultado del examen realizado, se identificó el no cumplimiento de las siguientes deficiencias de Control Interno.

- 2.2.1 Cambios en la asignación de perfiles (Gerencia de Sistemas).
- 2.2.2 Habilitación de instancias de revisión y autorización de los esquemas contables.
- 2.2.3 Niveles de supervisión en los comprobantes contables (Gerencia de Administración y la Gerencia de Sistemas).
- 2.2.4 Fecha contable y fecha de registro de los comprobantes contables (Gerencias de Administración y de Sistemas).

La Paz, 15 de septiembre de 2015

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