

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° C 1/E 16 - CI, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros Comparativos del BCB al 31 de diciembre de 2015 y 2014, realizado con un alcance al 31.12.2015 y 2014, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2016.

El objetivo específico de la auditoría relacionado a los aspectos de control interno, es la acumulación y examen sistemático y objetivo de evidencia, con el propósito de: Determinar si el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos.

Son objeto de la presente auditoría, los registros contables y su documentación de respaldo, los estados financieros del BCB y las notas que se presentan como parte integral de los mismos.

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

- 8.1 Aplicación de las Valoraciones de los Activos de Reserva y Obligaciones en M/E Artículo 74.
- 8.2 Existencias del Almacén de Materiales y Suministros obsoletos y en desuso.
- 8.3 Procedimiento desactualizado de la Unidad de Operaciones Contables.
- 8.4 Deficiencias en el diseño y aplicación de Procedimientos de la GTES.
- 8.5 Falta de aprobación por el Directorio de los Estados Financieros del BCB.
- 8.6 Política Contable para la Exposición de las Valoraciones de Activos de Reserva y Obligaciones en M/E Artículo 74 de la Ley N° 1670.

La Paz, 24 de febrero de 2016

