

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° C 2/F 15 correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad al Programa de Fideicomiso Crédito Español FAD V (Centros del 88 al 100), realizado con un alcance entre el 01.01.2010 y el 31.12.2014 en cumplimiento al POA de la gestión 2015.

El objetivo es, expresar una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Programa de Fideicomiso Crédito Español FAD V (Centros del 88 al 100), correspondientes a los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.

El objeto del examen, constituye los registros contables, Estados Financieros, Contratos de Crédito y documentación de respaldo de las operaciones realizadas en el Programa de Fideicomiso Crédito Español FAD V (Centros del 88 al 100).

Concluimos que, excepto por lo mencionado en los incisos c) e i) del acápite de "Resultados del Examen", en los cuales por la inconsistencia en la normativa aplicable, observamos la falta de registro mensual de las comisiones devengadas por cobrar y por pagar a partir del mes de febrero 2013; los registros y Estados Financieros del Programa de Fideicomiso Crédito Español FAD V (Centros del 88 al 100), correspondientes a los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, administrados por el BCB a través de la GOI presentan información confiable en todo aspecto significativo de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.

La Paz, 30 de junio de 2015


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