

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. E 8/Y 15, correspondiente a la Auditoría Especial a la Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del EX BBA, realizado con un alcance entre el 01.01.2014 al 31.12.2014, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2015.

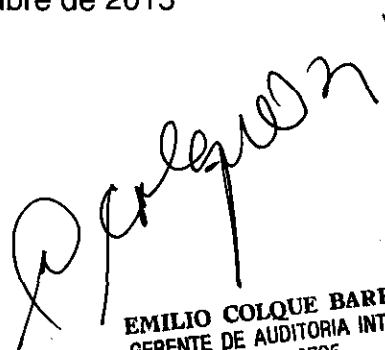
El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Reglamento de Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del ex Banco Boliviano Americano (BBA) S.A. y Reglamento para Castigo de Créditos de la Cartera del ex BBA, Tratamiento de Recuperación y Retiro de los Estados Financieros del Banco Central de Bolivia (BCB), aprobados mediante Resolución de Directorio (R.D.) N° 072/2008 de 27.05.2008, así como del Reglamento de Incentivos para la Cobranza de Cartera de Créditos de Propiedad del BCB, aprobado mediante R.D. N° 050/2013 de 07.05.2013 y otras normas legales aplicables.

El objeto constituye la documentación e información contable, legal y administrativa que respalda la Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del ex BBA, a cargo de las Gerencias de Asuntos Legales (GAL) y Entidades Financieras (GEF).

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

- 7.1 Diferencias entre el SACC y CIC al 31.12.2014.
- 7.2 Deficiencias en la Información contenida en el Anexo C.

La Paz, 1ro. de diciembre de 2015



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