



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. E 6/J 16, correspondiente a la Auditoría Especial a la Administración de Material Monetario, realizado con alcance al período comprendido entre el 01.01.2016 y el 30.06.2016, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2016.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento, en el período comprendido entre el 01.01.2016 y el 30.06.2016, de:

- El Reglamento de Administración de Material Monetario, aprobado con Resolución de Directorio (R.D.) N° 060/2015 de 28.04.2015 y R.D. N° 020/2016 de 02.02.2016;
- El Reglamento de Monetización, Distribución y Destrucción de Material Monetario, aprobado con R.D. N° 061/2015 de 28.04.2015 y R.D. N° 021/2016 de 02.02.2016; aplicables a las operaciones inherentes a la administración, monetización, distribución y destrucción de material monetario.

El objeto constituye la documentación administrativa y contable relativa a la administración, monetización, distribución y destrucción de material monetario, como ser:

- Actas del Directorio del BCB
- Resultados del Arqueo General de Tesorería al 30.06.2016
- Reportes de verificación de saldos contables y de destrucción de material monetario
- Registros de los Sistemas de Tesorería, Contabilidad Institucional (COIN) y de Mensajería Integrada para Remesas (MIPRE)
- Comprobantes de tesorería, comprobantes contables
- Informes de Gestión de la Gerencia de Tesorería (GTES).

Como resultado del examen realizado, se identificó las siguientes deficiencias de control interno:

- 4.1 Falta de formalización de horarios para la atención de Órdenes de Pago y Cheques de Gerencia.
- 4.2 Falta de respaldo sobre la prioridad de entrega de material monetario.
- 4.3 Ausencia de controles respecto a la adecuada clasificación de billetes por la Máquina Lectoclasificadora.

La Paz, 6 de diciembre de 2016

JUAN MAXI NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORÍA INTERNA
CAUB-2:10
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA