



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° O 4/J 16, correspondiente a la Auditoría Operacional al Departamento de análisis financiero (DAF), realizado con un alcance por el periodo comprendido entre el 01.01.2015 y el 31.12.2015, en cumplimiento al POA de la gestión 2016.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía con que el Departamento de Análisis Financiero (DAF) dependiente de la Subgerencia de Contabilidad (SCONT), de la Gerencia de Administración (GADM), ejecutó sus objetivos, operaciones y metas programadas para la gestión 2015.

El objeto de la auditoria constituye, el Programa Operativo Anual (POA), el Presupuesto y la documentación de respaldo de los objetivos, de las operaciones y metas programadas y ejecutadas por el DAF, durante la gestión 2015, como ser: reportes de programación y evaluación del Sistema de POA y Presupuesto (SIPP), reportes de programación y ejecución del Sistema de Presupuesto (SP), Estados Financieros, Comunicaciones Internas, Comunicaciones Externas e Informes.

Como resultado del examen, concluimos que dentro del Objetivo Estratégico Institucional 5 *"Mejorar el modelo de gestión administrativa bajo criterios de calidad, oportunidad y eficiencia"*, en la gestión 2015, el DAF, dependiente de la SCONT y a su vez de la GADM, fue eficaz en sus operaciones, al haber cumplido los objetivos programados, así como la meta de Ingresos 16.01.01 en un 100%.

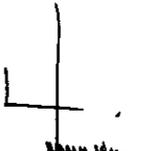
Con relación a la economicidad de sus operaciones, concluimos que el DAF fue económico, por cuanto el Índice de Economía (IE) obtenido, es menor a 1; con relación a los ingresos, habiendo superado en aproximadamente en 510% el importe programado en la meta de ingresos.

Como resultado del examen realizado, se identificó la siguiente deficiencia de Control Interno:

- 6.1. Diferencias entre las cantidades reportadas en el "Seguimiento a la ejecución del POA" y la documentación de respaldo de las metas

La Paz, 24 de octubre de 2016

JNA/CUN/rchb.


JUAN MAXI NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-2110
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA