



**BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° O 5/L 16, correspondiente a la Auditoría Operacional a la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión - SPCG, realizado con un alcance al período comprendido entre el 01.01.2015 y el 31.12.2015.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía con que la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión (SPCG) dependiente de la Gerencia General (GGRAL) del BCB, ejecutó sus objetivos, operaciones y metas programadas para la gestión 2015.

El objeto del examen constituye, el Programa Operativo Anual (POA) y el Presupuesto correspondiente a los objetivos, las operaciones y metas programadas y ejecutadas por la SPCG, durante la gestión 2015, los informes de seguimiento y evaluación a la ejecución del POA 2015 de la SPCG y respectivos documentos de sustento, así como los reportes generados por el Sistema de POA y Presupuesto (SIPP) y del Sistema de Presupuesto (SP), Actas, Comunicaciones Internas y Externas e Informes.

Como resultado del examen, concluimos que la SPCG, dependiente de la GGRAL del BCB, fue eficaz en sus operaciones en la gestión 2015, al haber cumplido los objetivos programados en un 100%.

Con relación a la economicidad de sus operaciones, concluimos que la SPCG fue económica, por cuanto el Índice de Economía obtenido de 0,94 que es menor a 1, conforme el criterio aplicado.

No se han identificado deficiencias significativas de control interno.

La Paz, 21 de noviembre de 2016

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