



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. O 2/A 16, correspondiente a la Auditoría Operacional a la Subgerencia de Operaciones Externas, realizado con un alcance entre el 01.01.2015 y el 31.12.2015, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2016.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía de las operaciones ejecutadas por la Subgerencia de Operaciones Externas (SOEXT) dependiente de la Gerencia de Operaciones Internacionales (GOI), para contribuir al logro de los objetivos institucionales de la gestión 2015; de conformidad con los criterios establecidos para la auditoría.

El objeto de la presente auditoría constituye el POA, el Presupuesto y la documentación de respaldo de los objetivos, operaciones y metas programadas y ejecutadas por la SOEXT, durante la gestión 2015, como ser: reportes de formulación del POA y Presupuesto, memorias de cálculo, comprobantes contables, reportes del Sistema COIN y Sistema de Presupuesto, Informes, comunicaciones internas, comunicaciones externas e Informes de seguimiento y evaluación de las operaciones programadas y reportes del Sistema de POA y Presupuesto (SIPP).

Como resultado del examen realizado, se identificó la siguiente deficiencia de control interno:

4.1 Debilidades en el Procedimiento "Pago del Servicio de Deuda Externa"

La Paz, 31 de octubre de 2016

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