

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° S 4/M 16/1, correspondiente al primer seguimiento al Informe N° C 1/E 15 – CI, de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad a los Registro y Estados Financieros Comparativos del BCB al 31 de diciembre de 2014, realizado con un alcance al 31.12.2014, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2016.

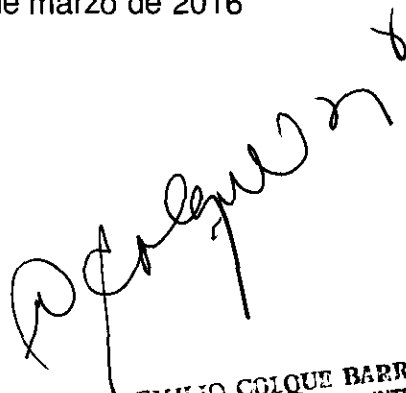
El objetivo es establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° C 1/E 15 – CI, referido a la “Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros del BCB al 31.12.2014”.

El objeto del presente seguimiento, constituye la información y documentación que sustenta el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° C 1/E 15 – CI, referido a la “Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros del BCB al 31.12.2014”.

Como resultado del examen realizado, se identificó el no cumplimiento de las siguientes deficiencias de Control Interno.

- 2.2.1 Debilidades en la Programación y Destrucción de Material Monetario.
- 2.2.2 Manuales de Procedimientos desactualizados de la SOSP.
- 2.2.3 Debilidades en los Procedimientos del DACOMA.
- 2.2.4 Deficiencias en el diseño de los Procedimientos de la STES.
- 2.2.5 Diferencias de Saldos en Cuentas Corrientes Fiscales Corresponsales Bco. Unión.
- 2.2.6 Deficiencias en Procedimientos de la Unidad de Operaciones Contables.
- 2.2.7 Deficiencias en el Diseño de Procedimientos del Departamento de Compensaciones y Registro.

La Paz, 1ro. de marzo de 2016



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