

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° E 24/S 14, Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Cumplimiento de Contratos para la Adquisición de Material Bibliográfico y/o Hemerográfico, modalidad de Contratación por Excepción, gestión 2013, ejecutada con un alcance del 01.01.2013 al 31.12.2013, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de auditoría Interna para la Gestión 2014.

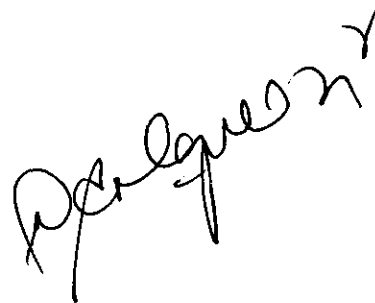
El Objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del "Reglamento para la Contratación de Bienes y Servicios Especializados del Extranjero", aprobado mediante Resolución de Directorio (R.D.) N° 063/2003 de 06.06.2003, compatibilizado con el Reglamento del "Decreto Supremo (D.S.) N° 26688 de 05.07.2002", que regula las contrataciones de bienes y servicios especializados que las entidades del sector público deban realizar en el extranjero y otras normas legales y obligaciones contractuales, aplicables a la adquisición de material bibliográfico y/o hemerográfico, bajo la modalidad de contratación por excepción.

El objeto de la auditoría, constituye la documentación administrativa y contable que respalda los procesos de contratación y cumplimiento de contratos para la adquisición de material bibliográfico y/o hemerográfico, bajo la modalidad de contratación por excepción, durante la gestión 2013.

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

- 7.1 Procedimientos desactualizados
- 7.2 Reglamento para la Contratación de Bienes y Servicios Especializados del Extranjero Desactualizado
- 7.3 Inobservancia del Reglamento del Comité de Selección y Adquisición Bibliográfica, Hemerográfica y Electrónico

La Paz, 29 de diciembre de 2014



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