



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

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° I 4/L 16, correspondiente a la Auditoría Informática a la Interfaz Swift-Abacus-Coin, realizado con un alcance al período comprendido entre el 01.07.2015 al 30.06.2016.

El objetivo fue emitir una opinión independiente sobre la confidencialidad, integridad, disponibilidad y confiabilidad de la información procesada por la Interfaz SWIFT-ABACUS-COIN, con un enfoque a la información.

El objeto del examen, constituyó la Interfaz SWIFT-ABACUS-COIN y la información procesada por el sistema.

Como resultado de la evaluación realizada a la Interfaz SWIFT-ABACUS-COIN, se concluye que la información procesada por el Sistema; al 30.06.2016, mantiene las condiciones de confidencialidad, integridad, disponibilidad y confiabilidad, habiendo identificado las siguientes deficiencias de Control Interno:

- ✓ Falta de segregación de funciones para la administración y operación de la Interfaz SWIFT-ABACUS-COIN.
- ✓ Registro de datos en forma externa a la Interfaz SWIFT-ABACUS-COIN en una tabla de la base de datos abacoin.
- ✓ Documentación técnica de la base de datos abacoin desactualizada (Modelo Físico/Diccionario de Datos).
- ✓ Inconsistencias entre los códigos de Esquemas Contables registrados en las base de datos *abacoin* y *contcb*.
- ✓ Aplicación de Esquemas Contables no autorizados en operaciones generadas por la Interfaz SWIFT-ABACUS-COIN.

La Paz, 19 de diciembre de 2016

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