

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° E 15/A 11, correspondiente a la
(Señalar el Número o Código del Informe)

Auditoría Especial al Cumplimiento del Reglamento de Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del Ex Banco Boliviano Americano (Ex BBA), por el periodo 01.01.2010 al 30.06.2011,
(Detallar el tipo y nombre de la auditoría ejecutada) (Exponer el alcance del examen)
ejecutada en cumplimiento al POA de la gestión 2011.
(Señalar si la auditoría fue realizada en cumplimiento al POA o por Instrucciones de la MAE)

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Reglamento de Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del Ex BBA, del Reglamento para Castigo de Créditos de la Cartera del Ex BBA, Tratamiento de Recuperación y Retiro de los Estados Financieros del BCB (Anexo 2) y del Reglamento de Incentivos para la Cobranza y Reprogramación de Cartera de Créditos de propiedad del Banco Central de Bolivia.
(Exponer el objetivo definido para el examen en el MPA e informe de auditoría)

El Objeto del examen está constituido por la documentación contable, legal y administrativa que respalda la administración de la cartera de créditos del ex BBA.
(Detallar la información y/o documentación analizada en la auditoría)

Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

4.1.1 Inconsistencias en la información del Anexo C

Se recomendó al señor Presidente a.i. del Banco Central de Bolivia, instruir a la Gerencia General que la Gerencia de Asuntos Legales en coordinación con la Gerencia de Entidades Financieras, establezca controles a objeto de asegurar la integridad de la información contenida en el Anexo C.

4.1.2 Diferencias en los saldos de cartera de los Estados de Cuenta con los saldos del COIN

Se recomendó al señor Presidente a.i. del Banco Central de Bolivia, instruir a la Gerencia General que la Gerencia de Entidades Financieras efectúe las acciones que correspondan a objeto de regularizar la diferencia de Bs877,47, entre los saldos de cartera proporcionados por la GEF con los saldos del COIN.

4.1.3 Manual de Procedimientos desactualizado (GEF)

Se recomendó al señor Presidente a.i. del Banco Central de Bolivia, instruir a la Gerencia General, que la Gerencia Entidades Financieras en coordinación con la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión, efectúe las acciones necesarias a objeto de actualizar el Manual de Procedimientos: J210-029 "Condonación de Intereses Penales de Créditos de Cartera del Ex BBA", de acuerdo a las labores efectivamente realizadas.

4.1.4 Manual de Procedimientos desactualizado (GAL)

Se recomendó al señor Presidente a.i. del Banco Central de Bolivia, instruir a la Gerencia General, que la Gerencia de Asuntos Legales en coordinación con la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión, efectúe las acciones necesarias a objeto de actualizar el Manual de Procedimientos: Supervisión a Abogados Externos, de acuerdo a las labores efectivamente realizadas.

4.1.5 Inexistencia de Manual de Procedimientos

Se recomendó al señor Presidente a.i. del Banco Central de Bolivia, instruir a la Gerencia General que la Gerencia de Asuntos Legales en coordinación con la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión elaboren un Manual de Procedimientos, para las labores que desempeñan los Abogados Internos en relación a la recuperación por la vía judicial de la Cartera en Ejecución del ex BBA.

4.1.6 Reglamento de Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del exBBA desactualizado

Se recomendó al señor Presidente a.i. del Banco Central de Bolivia, instruir a la Gerencia General que la Gerencia Entidades Financieras realice las gestiones pertinentes, a objeto de actualizar el Reglamento Administración y Recuperación de Cartera de Créditos del ex Banco Boliviano Americano.

La Paz, 30 de diciembre de 2011.
(Señalar lugar y fecha de emisión)