



GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2016

1. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

1.1 Identificación

Banco Central de Bolivia (BCB)

1.2 Base legal

1.2.1 Constitución Política del Estado

La Constitución Política del Estado en su Artículo 327, señala que: "El Banco Central de Bolivia es una institución de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio. En el marco de la política económica del Estado, es función del Banco Central de Bolivia mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda, para contribuir al desarrollo económico y social".

1.2.2 Creación del Banco Central de Bolivia

El Banco Central de Bolivia fue creado por Ley N° 633 del 20 de julio de 1928 y su naturaleza, objeto y funciones fueron redefinidas con la Ley N° 1670 del 31 de octubre de 1995 y con la Ley N° 1864 "de Propiedad y Crédito Popular" del 15 de junio de 1998.

En estas disposiciones se redefinió al BCB, como una institución del Estado, de derecho público, de carácter autárquico, de duración indefinida, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de La Paz. Es la única autoridad monetaria y cambiaria del país, con competencia administrativa, técnica y financiera nacional y facultades normativas especializadas de aplicación general, en la forma y con los alcances establecidos en la Ley N° 1670.

1.3 Actividad principal

De acuerdo a los artículos 2° y 3° de la Ley N° 1670, el objeto del BCB es procurar la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional, teniendo como actividad principal, la formulación de políticas de aplicación general, en materia monetaria, cambiaria y del Sistema de Pagos, para el cumplimiento de su objeto principal.

Según el Título II de la Ley N° 1670, el BCB debe cumplir las siguientes funciones específicas:

- a) Funciones como autoridad monetaria
- b) Funciones con relación a las reservas internacionales
- c) Funciones en materia cambiaria
- d) Funciones en relación con el sector público
- e) Funciones como agente financiero del gobierno
- f) Funciones en relación con el sistema financiero



1.4 Plan Estratégico Institucional 2013-2017 aprobado mediante R.D. N° 143/2012 de 24.07.2012

1.4.1 Misión de la entidad

Mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional, para contribuir al desarrollo económico y social.

1.4.2 Visión de la entidad

El BCB es una entidad líder, institucionalizada, reconocida por su excelencia y transparencia en el cumplimiento de su misión, que presta servicios con calidad, tecnologías de información adecuadas y con personal idóneo, íntegro y comprometido con los valores institucionales.

1.4.3 Objetivos Estratégicos

- Mejorar la eficiencia y efectividad de las políticas del BCB para mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional.
- Contribuir al desarrollo económico y social del país a través de investigaciones, propuestas y acciones que profundicen el modelo de economía plural.
- Gestionar eficaz y eficientemente las operaciones de banca central, nacionales e internacionales, relacionadas con el Sector Público y el Sistema Financiero.
- Desarrollar e implementar mecanismos de comunicación y relacionamiento institucional internos y externos al BCB, para garantizar la coordinación efectiva con los distintos actores.
- Mejorar el modelo de gestión administrativa bajo criterios de calidad, oportunidad y eficiencia.
- Consolidar los mecanismos de coordinación efectivos de transparencia y de prevención contra posibles hechos de corrupción, que coadyuven a la gestión del BCB.
- Implementar la gestión de continuidad operativa del BCB mediante la integración de la administración de riesgos, contingencias, seguridad, infraestructura y tecnologías de información y comunicación.

La Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) incorpora sus objetivos estratégicos y de gestión en el Objetivo Estratégico Institucional N° 5 y Estrategia N° 5.11, debido a que tiene como finalidad, el apoyar al Directorio para que la Entidad logre los objetivos que se propuso. Dicho apoyo lo realiza emitiendo en sus informes, recomendaciones tendientes a cubrir o superar debilidades de control interno, que pudieran impedir el logro de objetivos operativos y administrativos. En consecuencia, también coadyuva en la mejora de las capacidades de gestión y en el logro de los otros seis objetivos estratégicos de la Institución.



1.5 Coordinación con el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP)

El BCB, en cumplimiento al artículo 326 de la Constitución Política del Estado, coordina con el MEFP, la determinación de los objetivos de la política monetaria y cambiaria del país.

2. OBJETIVOS DE LA GAUD - GESTIÓN 2016

2.1 Auditorías de confiabilidad

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2015
2. Auditoría de Confiabilidad al Programa BID 480 EX INALPRE 2 – Sector Público (Centro 44) - BID 480 EX INALPRE 1- Sector Privado (Centro 11)
3. Auditoría de Confiabilidad al Programa Fondo de Cooperación Económica Japón, RIC II YPFB Transporte (Centro 59).
4. Auditoría de Confiabilidad al Programa Mercancías III (Centros 103, 104 y 105) al 31.12.2015

2.2 Auditorías Operativas

1. Auditoría Operacional al Departamento de Vigilancia del Sistema de Pagos
2. Auditoría Operacional a la Subgerencia de Operaciones Externas
3. Auditoría Operacional al Proceso de Operaciones de Mercado Abierto, bajo la modalidad de subasta pública
4. Auditoría Operacional a la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión
5. Auditoría Operacional al Departamento de Administración del Sistema Contable
6. Auditoría Operacional al Departamento de Análisis Financiero
7. Auditoría Operacional al Departamento de Biblioteca

2.3 Auditorías SAYCO

1. Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones
2. Auditoría SAYCO al Sistema de Presupuesto
3. Auditoría SAYCO al Sistema de Contabilidad Integrada
4. Auditoría SAYCO al Sistema de Administración de Bienes y Servicios

2.4 Auditorías Especiales

1. Auditoría Especial a las Operaciones de Mercado Abierto para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el TGN o el BCB (1° semestre 2016)
2. Auditoría Especial a la Administración de las Reservas Internacionales (2° semestre 2015)
3. Auditoría Especial a la Administración de las Reservas Internacionales (1° semestre 2016)
4. Auditoría Especial al Servicio de Corresponsalía – Fondos en Custodia



5. Auditoría Especial a los Créditos Extraordinarios a las EPNE
6. Auditoría Especial a la Administración del Material Monetario
7. Auditoría Especial a la Administración de Bienes Recibidos de las Entidades Financieras en Liquidación
8. Auditoría Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas

2.5 Auditorías de Tecnologías de Información

1. Auditoría Informática del Sistema WEB de Información y Registro - ALADI (SIR-ALADI)
2. Auditoría Informática al Sistema de Liquidación Integrada de Pagos LIP (Gestión 2015)
3. Auditoría Informática del Sistema de Contabilidad Institucional (COIN)
4. Auditoría Informática a la Interfaz SWIFT-ABACUS-COIN

2.6 Evaluaciones de Seguimiento a los informes

1. Auditoría Especial al Sistema de Administración de Personal Gestiones 2005 y 2006
2. Auditoría de Confiabilidad al Programa BID 480 (Ex INALPRE) - 1.
3. Auditoría Especial a la Ejecución de Contratos y Adquisición de Bienes relacionados con el Proyecto de Desarrollo SIPAV - Fase 1
4. Auditoría Operativa al Departamento de Admisiones y Evaluación
5. Auditoría Especial al Cumplimiento de la Guía Operativa del Sistema de Pagos de Alto Valor (SIPAV)
6. Auditoría Especial a los pagos efectuados por servicios de Seguridad Física contratados por el BCB
7. Auditoría Especial al Proceso de Concesión del Crédito Extraordinario otorgado a ENDE, para la ejecución del Proyecto Plan de Emergencia para el Abastecimiento de Electricidad al SIN
8. Auditoría Especial al Proceso de Contratación de Provisión de Equipo computacional para Centro de Cómputo GSIS-ANPE P 134/2010-1C
9. Auditoría Especial a la Ejecución de Capacitación Productiva de los funcionarios del BCB
10. Auditoría Especial al Servicio de Corresponsalía - Fondos en Custodia (Informe N° E 13/M 12)
11. Auditoría Operativa al Departamento de Administración del Sistema Contable
12. Auditoría Informática al Sistema de Administración de Encaje Legal (ADEL)
13. Auditoría Especial a la Administración de Reservas Internacionales por el Primer Semestre de la Gestión 2013
14. Auditoría Especial a las Cuentas Especiales y Fiscales al 31.12.2012
15. Auditoría Especial al Cumplimiento Normativo de los Límites de Percepción de Remuneraciones de Servidores Públicos del BCB, entre las Gestiones 2006 al 2012 (Complementario)
16. Auditoría Especial sobre el Control de Personal y Planillas de Pago
17. Auditoría Especial al Servicio de Corresponsalía - Fondos en Custodia (Informe N° E 7/M 13)
18. Auditoría Especial al Registro de Información en el SICOES, de los Procesos de Contratación iniciados y concluidos en la gestión 2013.



19. Auditoría de Confiabilidad al Programa Gobierno Alemán – Mercancías II (Centros 101 y 102)
20. Auditoría Especial a la Administración de Cartas de Crédito, por parte del BCB

Emilio Colque Barrios

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

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY