



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

**INFORME No. E 4/M 17**

**RESUMEN EJECUTIVO**

El Informe de Auditoría N° E 4/M 17, correspondiente a la Auditoría Especial a la Provisión de Monedas – Contrato de Acuñación de Monedas SANO N° 185/2011, por el período comprendido del 20.05.2011 al 31.03.2017, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2017.


El objetivo es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento de las obligaciones contractuales del Contrato de Acuñación de Monedas SANO N° 185/2011 de 20.05.2011 y su Contrato Modificadorio SANO N° 051/2013 de 06.03.2013, suscritos con la Empresa State Mints of Baden – Wuerttemberg, para la provisión de monedas de Bs5, Bs2, Bs1, Bs0,50, Bs0,20 y Bs0,10, de curso legal; así como, sobre el control interno relacionado con las actividades de recepción y registro de monedas de nueva acuñación.

Constituyen el objeto, el Contrato de Acuñación de Monedas SANO N° 185/2011 de 20.05.2011 y su Contrato Modificadorio SANO N° 051/2013 de 06.03.2013, las Especificaciones Técnicas y la Propuesta adjudicada, así como los documentos que respaldan la ejecución del señalado Contrato, tales como: carta de crédito, actas de recepción provisional, comprobantes contables de pago y sus respaldos, facturas, boletas de garantía, certificados de calidad, acta de recepción definitiva y otros.

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

- 4.1 Falta de Protocolización de Contrato Modificadorio SANO N° 051/2013 de 06.03.2013
- 4.2 Cláusula No Aplicable del Contrato SANO N° 185/2011

La Paz, 24 de julio de 2017

  
JUAN MARÍA NINA ACARAPI  
GERENTE DE AUDITORÍA INTERNA  
14/07/2017