

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. S 33/Y 14/1, correspondiente al primer seguimiento al Informe No. C 1/E 12-CI - Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2011, realizado con un alcance al 20.05.2014, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

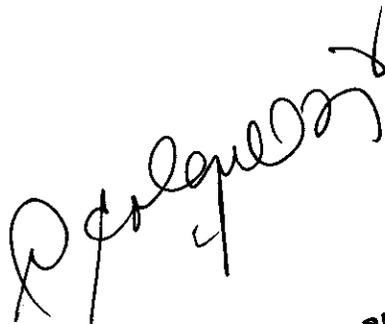
El objetivo es establecer el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe No. C1/E 12-CI - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Banco Central de Bolivia al 31 de diciembre del 2011 de fecha 27.02.2012.

El objeto constituye la información y documentación que sustenta el grado de implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe No. C 1/E 12-CI - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Banco Central de Bolivia al 31 de diciembre del 2011 de fecha 27.02.2012.

Como resultado del examen realizado, se identificó el no cumplimiento de las siguientes deficiencias de Control Interno.

- 2.2.1. Aplicación Inadecuada de Controles Establecidos en el Procedimiento N° H310-046 "Recepción y Registro de Billetes y Monedas de Nueva Emisión y Acuñación" (R.01 y R.02)
- 2.2.2. Debilidades en el Procedimiento N° H310-047 "Emisión de Billetes y Monedas de Nueva Impresión y Acuñación" (R.03)
- 2.2.3. Fondos Entregados con Cargo a Rendición de Cuentas Pendientes de Descargo (R.05)
- 2.2.4. Deficiencias en el Diseño del Procedimiento de Pago de Sueldos (R.06)
- 2.2.5. Viáticos Pendientes de Descargo (R.07)

La Paz, 12 de noviembre de 2014



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