Contraloría General del Estado
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 18/S 13, correspondiente a la Auditoría Especial a las Cuentas Especiales y Fiscales al 31.12.2012, realizado con un alcance a la gestión 2012, en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

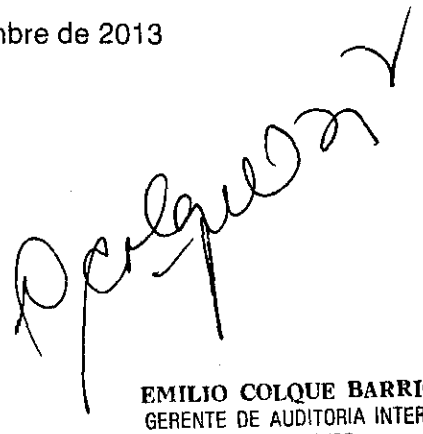
El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del "Reglamento para Operaciones de las Cuentas Especiales y Otras Cuentas en Dólares Americanos del Sector Público" aprobado con Resolución de Directorio (R.D.) N° 060/2001 de 19.06.2001, "Guía de Procedimientos Operativos de Cuentas Corrientes Fiscales" versión 1 de marzo 2011 y otras normas legales aplicables a la administración de Cuentas Especiales y Fiscales por parte del BCB.

El objeto del examen constituye la documentación contable y administrativa, que respalda las operaciones inherentes a las Cuentas Especiales y Fiscales administradas por el BCB.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno.

6.1 Manual de Procedimientos desactualizados.
6.2 Confirmación de la apertura o cierre de Cuentas Especiales y Fiscales en el BCB.
6.3 Verificación de firmas autorizadas.
6.4 Remisión de información a la DGPOT.
6.5 Respaldo de los comprobantes contables del BCB

La Paz, 30 de diciembre de 2013



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