Contraloría General del Estado
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 19/S 13, correspondiente a la Auditoría Especial a los Créditos Extraordinarios otorgados a las EPNE's, al 31.12.2012, realizado con un alcance entre el 22.02.2011 y el 31.12.2012, en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del "Reglamento para la Concesión de Crédito a Empresas Publicas Nacionales Estratégicas en el marco del Presupuesto General del Estado - Gestiones 2010, 2011, 2012 ", otras normas legales y obligaciones contractuales, aplicables a los créditos extraordinarios otorgados a Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB), Empresa Nacional de Electricidad (ENDE), Corporación Minera de Bolivia (COMIBOL) y Empresa Azucarera San Buena Aventura (EASBA).

El objeto del examen constituye la documentación contable y legal, inherente a la concesión de los créditos extraordinarios y desembolsos realizados, a favor de YPFB, ENDE, COMIBOL y EASBA.

Como resultado del examen realizado, se identificó la siguiente deficiencia de Control Interno.

6.1 Revisión, archivo y custodia de la documentación de respaldo de los créditos a las EPNE's.

La Paz, 30 de diciembre de 2013

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