

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 24/O 13, correspondiente a la Auditoría Especial a la Administración de los Bienes recibidos de las Entidades Financieras en Liquidación, realizado con un alcance entre el 01.01.2012 y el 30.06.2013, en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de los Reglamentos de "Administración y Enajenación de Bienes en el marco del D.S. N° 26688", "Administración y Disposición de Bienes recibidos en dación en pago del ex BBA y adjudicación en la recuperación de créditos de dicha entidad" y "Disposición de Bienes recibidos por el apoyo financiero a procedimientos de venta forzosa, solución o liquidación de entidades de intermediación financiera, así como aquellos activos que se adjudique judicialmente o reciba en dación en pago de obligaciones emergentes de cartera de créditos cedida ", aprobados con Resoluciones de Directorio (R.D.) Nos. 069/2003 de 23.06.2003, 046/2007 de 09.04.2007 y 062/2008 de 13.05.2008 respectivamente, y otras normas legales aplicables a la administración y disposición de los bienes recibidos de las Entidades Financieras en Liquidación, por el período comprendido entre el 01.01.2012 y el 30.06.2013.

El objeto del examen constituye las operaciones y la documentación que respalda la administración y disposición de los bienes recibidos de las Entidades Financieras en Liquidación.

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

6.1 Disposiciones y Manuales de Procedimientos desactualizados.

La Paz, 30 de diciembre de 2013


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