

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. E 9/M 14, correspondiente a la Auditoría Especial al Servicio de Corresponsalía – Fondos en Custodia, realizado con alcance entre el 01.04.2013 y el 31.03.2011, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

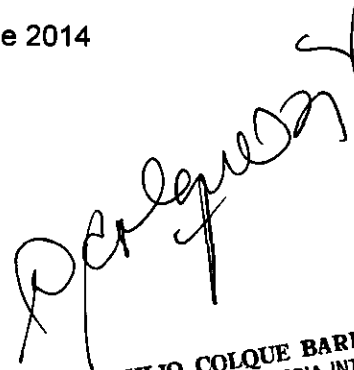
El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Contrato de Prestación de Servicios por Administración Delegada SANO N° 123/2011 de 01.04.2011 y sus modificaciones, Reglamento de Canje y Fraccionamiento de Material Monetario del BCB, aprobado con R.D. N° 109/2009 de 22.09.2009 y otras disposiciones legales y normativa aplicables al Servicio de Corresponsalía que presta el Banco Unión S.A. (BUSA) a favor del BCB, referido a Fondos en Custodia y Venta de Monedas Conmemorativas.

El objeto del examen constituye los fondos por encaje legal y monedas conmemorativas en custodia del banco corresponsal, así como los registros auxiliares y contables y la documentación que respalda su movimiento.

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

- 6.1 Anexo V “Segmentación” del Contrato SANO N° 123/2011.
- 6.2 Registro contable de Monedas Conmemorativas en custodia del BUSA.
- 6.3 Operación R02 “Recojo de remesas” ejecutada por el BCB fuera del horario establecido.
- 6.4 Diferencias entre reportes del BUSA y BCB.
- 6.5 Diferencia en el pago de Servicios de Tesorería.

La Paz, 29 de octubre de 2014



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