

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. C 6/G 14, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad al Programa BID 480 Ex INALPRE 1 - Sector Privado (Centro 11), realizado con alcance a las gestiones del 2008 al 2013, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y Estados Financieros del Programa BID 480 EX INALPRE 1 - Sector Privado (Centro 11), correspondiente a los ejercicios finalizados al 31 de diciembre de 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013, de conformidad con las Normas Básicas de Contabilidad Integrada.

El objeto del examen constituyeron los registros contables, Estados Financieros, Convenios y Contratos de crédito, y la documentación de respaldo de las operaciones realizadas en el Programa BID 480 Ex INALPRE 1 - Sector Privado (Centro 11).

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

- 6.1 Crédito del Sr. Angel Paz Soldán Mealla.
- 6.2 Apropiación contable de la disminución de provisión emergente de la recuperación de capital.

La Paz, 29 de diciembre de 2014



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