

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. E 15/Y 14, correspondiente a la, Auditoría Especial a la Administración de Material Monetario al 23.04.2014, realizado con alcance del 02.04.2014 al 23.04.2014, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

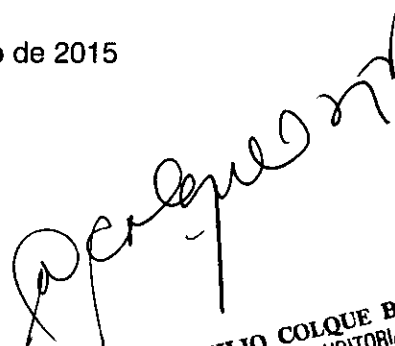
El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a la Administración, Gestión de Riesgos y Seguridad en la Subgerencia de Tesorería, en relación a la sustracción identificada en fecha 17.04.2014 y diferencias identificadas durante el arqueo sorpresivo de apertura realizado por la GAUD el 24.04.2014.

El objeto del examen, constituyen las operaciones y la documentación que respalda la administración de material monetario, gestión de riesgos y seguridad en la Subgerencia de Tesorería, en relación a la sustracción identificada en fecha 17.04.2014 y diferencias identificadas durante el arqueo sorpresivo de apertura realizado por la GAUD el 24.04.2014.

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

- 7.1 Inexistencia de Procedimientos o Deficiencias en su Diseño (GOM)
- 7.2 Desactualización o Inexistencia de Procedimientos (Subgca. de Riesgos)
- 7.3 Debilidades en el Diseño y Aplicación de Procedimientos
- 7.4 Competencia Profesional
- 7.5 Falta de Arqueos a las Cajas Fraccionadas del Segundo Turno
- 7.6 Billetes Faltantes, Sobrantes y Falsos en Administración del Material Monetario
- 7.7 Inconsistencia de Saldos Expuestos en Reportes del Sistema de Tesorería
- 7.8 Manejo de Material Monetario en el sitio Caja Bancos
- 7.9 Reglamento de Gestión de Riesgos Desactualizado
- 7.10 Debilidades en Diseño y Configuración del Sistema de Video Vigilancia (SVV)
- 7.11 Debilidades en Cuentas y Perfiles de Acceso al Software
- 7.12 Debilidades en Registro de eventos en Consola de Seguridad
- 7.13 Debilidades en Monitoreo de Consola de Seguridad
- 7.14 Falta de Formalización de Actividades
- 7.15 Falta de Niveles de Supervisión
- 7.16 Debilidades en Resguardo y Custodia de la Información Grabada
- 7.17 Incumplimiento de Requisitos de Formación y Experiencia para el Puesto de Administrador del Sistema de Seguridad

La Paz, 2 de marzo de 2015



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