



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. O 7/G 16, correspondiente a la Auditoría Operacional al Departamento de Vigilancia de Sistema de Pagos, realizado con un alcance comprendido entre el 01.01.2015 y el 31.12.2015, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoria Interna para la gestión 2016.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía de las operaciones ejecutadas por el Departamento de Vigilancia de Sistema de Pagos (DVSP), dependiente de la Subgerencia de Sistema de Pagos y Servicios Financieros (SSPSF) de la Gerencia de Entidades Financieras (GEF), para contribuir al logro de los objetivos institucionales de la gestión 2015; de conformidad con los criterios establecidos para la auditoría.

El objeto constituyeron el POA, el Presupuesto y la documentación de respaldo de los objetivos, operaciones y metas programadas y ejecutadas por el DVSP, durante la gestión 2015, como ser:

- Reportes de formulación del POA y Presupuesto, y memorias de cálculo;
- Reportes de ejecución del Sistema de Presupuesto;
- Comprobantes contables de pago de servicios de consultorías por producto;
- Informes, reportes estadísticos y correspondencia del DVSP;
- Reportes de seguimiento del Sistema de POA y Presupuesto;
- Informes de seguimiento y evaluación de las operaciones programadas.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de control interno:

4.1 Meta pendiente de cumplimiento reportada como cumplida.

La Paz, 19 de diciembre de 2016


JUAN MAXI NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
(CAUB-2110)
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA