

# Contraloría General del Estado

**BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**

## RESUMEN EJECUTIVO

### Informe y Denominación de la Auditoría:

(Señalar el Número o Código del Informe; detallar el tipo y nombre de la auditoría ejecutada y señalar si la auditoría fue realizada en cumplimiento al POA o por Instrucciones de la MAE)

Informe de Auditoría Interna N° O 11/L 10, correspondiente a la Auditoría Operativa al Departamento de Desarrollo de Recursos Humanos, ejecutada en cumplimiento al POA – Reprogramado de la gestión 2011.

### Alcance:

(Exponer el alcance del examen)

Por el periodo 01.01.2009 al 31.12.2009

### Objetivo:

(Exponer el objetivo definido para el examen en el MPA e informe de auditoría)

Expresar una opinión independiente sobre la eficacia y economía con que el Departamento de Desarrollo de Recursos Humanos realizó las operaciones programadas para la gestión 2009.

### Objeto:

(Detallar la información y/o documentación analizada en la auditoría)

Constituyen el objeto de la presente auditoría el Programa Operativo Anual, el Presupuesto y la documentación de respaldo de las operaciones realizadas por el Departamento Desarrollo de Recursos Humanos, durante la gestión 2009.

### Hallazgos de Auditoría

(Detallar los títulos de las deficiencias reportadas en el informe, en el orden y con la numeración expuesta en el mismo)

2.1.1 Inadecuada programación de la asignación presupuestaria

2.1.2 Información y documentación de respaldo del cumplimiento de metas

La Paz, 29 de diciembre de 2011

(Señalar lugar y fecha de emisión)