



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME N° I 1/F 17

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) del Banco Central de Bolivia (BCB), correspondiente a la gestión 2017 y la Orden de Trabajo O.T. GAI. N° 4/2017 de 09.02.2017, se realizó la Auditoría de Tecnologías de Información y Comunicación al Sistema de Presupuesto, con un alcance del 01.01.2016 al 31.12.2016.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la confidencialidad, integridad, disponibilidad y confiabilidad de la información procesada por el Sistema de Presupuesto, con un enfoque a la información.

El objeto del presente examen, constituyó el Sistema de Presupuesto y la información procesada por el sistema.

La propietaria del sistema y la información, es la Gerencia de Administración (GADM), a través de la Subgerencia de Contabilidad (SCONT) y es administrado por el Departamento de Análisis Financiero (DAF); asimismo, está respaldado por la Gerencia de Sistemas (GSIS); cuyas funciones son centralizadas y ejecutadas en el edificio principal del BCB de la ciudad de La Paz.

Como resultado de la evaluación y pruebas realizadas sobre la estructura e información procesada por el Sistema de Presupuesto, se concluye que la información procesada del 01.01.2016 al 31.12.2016, mantiene las condiciones de confidencialidad, integridad, disponibilidad y confiabilidad. No obstante, se identificaron algunas deficiencias de control interno:

- 5.1 Uso de un Formulario que no está formalmente aprobado para la autorización de accesos al Sistema de Presupuesto.
- 5.2 Deficiencias en el proceso de recreditación de usuarios del Sistema de Presupuesto.
- 5.3 Falta de habilitación de Pistas de Auditoría basadas en aplicación en tablas de la base de datos *contbcb* utilizadas por el Sistema de Presupuesto.
- 5.4 Deficiencias en el registro de pistas de auditoría en la tabla *objetivo* de la base de datos *contbcb*.

La Paz, 14 de agosto de 2017

JNA/CUN/ rchb.

JUAN MAXI NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORÍA INTERNA
CAUB-2110
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA