

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno N° C 1/E 13-CI, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2012, ejecutado en cumplimiento al POA de la gestión 2013.

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del BCB, correspondiente al período finalizado el 31.12.2012 y sobre el diseño e implantación del Control Interno, relacionado con los Registros y Estados Financieros mencionados.

El objeto del examen está constituido por los registros contables y su documentación de respaldo, los estados financieros del BCB y las notas que se presentan como parte integral de los mismos.

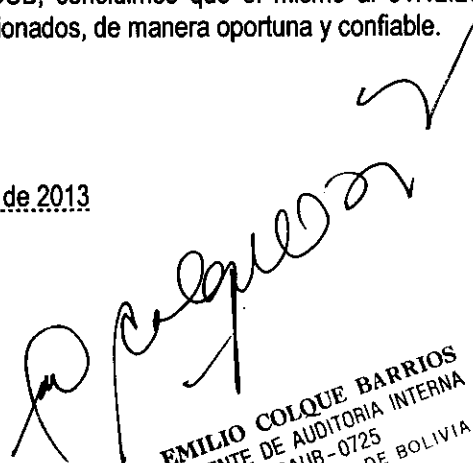
Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 7.1 Registro agrupado de los intereses devengados sobre Inversiones
- 7.2 Manuales de Procedimientos Desactualizados
- 7.3. Inadecuada autorización del incremento de fondos de Caja Chica
- 7.4. Bono de Antigüedad pagado sin el sustento de acreditación oficial de años de servicio.
- 7.5. Registro inadecuado como sujeto pasivo del Impuesto a la Venta de Moneda Extranjera IVME

En nuestra opinión emitida en el informe C 1/E 13 – OP del 26.02.2013, concluimos que los Registros y Estados Financieros del BCB, por el ejercicio finalizado el 31.12.2012, son confiables.

Respecto al Control Interno diseñado e implantado en el BCB, concluimos que el mismo al 31.12.2012, permite el registro y emisión de los Estados Financieros mencionados, de manera oportuna y confiable.

La Paz, 26 de febrero de 2013


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