

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° E 1/F 13, correspondiente a la "Auditoría Especial al Cumplimiento de Disposiciones Legales y Administrativas en la Percepción de Remuneraciones por Parte de Servidores Públicos del BCB entre enero de 2006 a septiembre de 2012", ejecutada con un Alcance entre enero de 2006 a septiembre de 2012, en cumplimiento a instrucciones de la Presidencia del BCB.

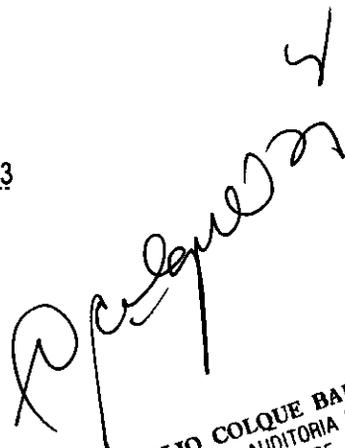
El objetivo de la auditoría, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a la percepción de remuneraciones por parte del personal que ejerció cargos en mandos medios y ejecutivos en el BCB en el período comprendido entre enero del 2006 a septiembre del 2012.

El objeto del presente examen es la documentación administrativa, interna y externa relacionada a las remuneraciones al personal que ejerció cargos en mandos medios y ejecutivos en el BCB en el período comprendido entre enero de 2006 a septiembre de 2012 y documentación contable sobre las transferencias a la Cuenta Única del Tesoro (CUT), por concepto de reversión de remuneraciones en exceso.

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

- 3.1. Presentación de planillas de pago al MEFP, posterior al plazo establecido
- 3.2. Falta de control de servidores públicos del BCB en docencia universitaria
- 3.3. Remuneraciones que exceden el sueldo del Presidente del Estado
- 3.4. Doble percepción de aguinaldos

La Paz, 1° de julio de 2013



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