BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. S 34/O 15/2, correspondiente al segundo seguimiento al Informe No. C 1/E 12 - CI de 27.02.2012, referido a: "Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2011", realizado con un alcance al período comprendido entre 31.10.2015 al 30.06.2016.

El objetivo fue verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe Nº C 1/E 12 - CI de 27.02.2012; en cuyo primer seguimiento reportado en el informe N° S 33/Y 14/1, se concluyó que las recomendaciones **R.01, R02, R.03, R.05, R.06, R.07 y R.09** no fueron cumplidas.

El objeto del seguimiento constituye el Informe de Auditoría Interna Nº C 1/E 12 - CI de 27/02/2012, así como la documentación que permita evaluar y determinar la implantación o falta de implantación de la recomendaciones **R.01, R02, R.03, R.05, R.06, R.07 y R.09** del Informe objeto de seguimiento.

Como resultado del segundo seguimiento se concluye que seis recomendaciones R.01, R02, R.03, R.05, R.06, R.07 fueron cumplidas y la R.09 consideramos No aplica.

Consecuentemente, de las nueve recomendaciones expuestas en el Informe Nº C 1/E 12 - CI, ocho fueron cumplidas y una consideramos no aplicable como se detalla a continuación:

		RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO		
Nº	RECOMENDACIONES	1er. SEGUIMIENTO	2do. SEGUIMIENTO	
		Cumplida	Cumplida	
R.01	Aplicación Inadecuada de Controles Establecidos en el Procedimiento N° H310-046 "Recepción y Registro de Billetes y Monedas de Nueva Emisión y Acuñación"		1	
R.02	Aplicación Inadecuada de Controles Establecidos en el Procedimiento N° H310-046 "Recepción y Registro de Billetes y Monedas de Nueva Emisión y Acuñación".		1	
R.03	Debilidades en el Procedimiento N° H310-047 "Emisión de Billetes y Monedas de Nueva Impresión y Acuñación".		1	
R.04	Fondos Entregados con Cargo a Rendición de Cuentas Pendientes de Descargo.	1		
R.05	Fondos Entregados con Cargo a Rendición de Cuentas Pendientes de Descargo.		1	
R.06	Deficiencias en el Diseño del Procedimiento de Pago de Sueldos		1	
R.07	Viáticos Pendientes de Descargo		1	
R.08	Importes pendientes de regularización en la Cuenta Provision para Aguinaldos y Primas	1		
R.09	Inconsistencia en la aplicación de la Vigencia del Beneficio de Disminución de Tasas de Interés	NO APLICA		11,11
	PORCENTAJE	22,22	66,67	88,89
	TOTAL			100,00

La Paz, 31 de enero de 2017

JNA/CUN/ rchb.

JUAN MAXI NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORÍA INTERNA
GAU3 - 2110
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA