



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME N° V 9/Y 17

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual, POA-2017 de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) del Banco Central de Bolivia (BCB), se realizó la "Revisión anual al cumplimiento del Procedimiento de cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas - gestión 2016", con alcance por el periodo comprendido entre el 01.01.2016 al 31.12.2016.

El objetivo fue emitir opinión independiente sobre el cumplimiento en la gestión 2016, del "Instructivo de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del BCB" y del "Procedimiento N100-001 Control del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas", aprobado mediante Circular de Aprobación de Procedimientos SGDB N° 047/2015 de 18.12.2015.

El objeto de la revisión constituyó, la documentación administrativa que respalda el cumplimiento del Instructivo de Control de la DJBR del BCB y del Procedimiento N100-001 "Control del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas"; como ser: Informes trimestrales emitidos por el Responsable de la DJBR en el BCB, Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas presentadas por las servidoras y servidores públicos del BCB, planillas salariales correspondientes a la gestión 2016, entre otros.

En la revisión realizada, verificamos que en la gestión 2016, el BCB dio cumplimiento al "Instructivo de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del BCB" y "Procedimiento N100-001 Control del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas", aprobado mediante Circular SGDB N° 047/2015 de 18.12.2015, excepto por las deficiencias de control interno detalladas a continuación:

3.1 Inconsistencias y falta de integridad de la información contenida en los informes trimestrales

- ✓ *Incumplimiento no reportado*
- ✓ *Acreditación de la DJBR a la CGE y GRH, en término, no reportada*
- ✓ *Reportado incorrectamente*

La Paz, 18 de septiembre de 2017

JNA/CUN

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