

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° Y 1/M 14, correspondiente a la Auditoría Especial al Sistema de Administración de Personal del Banco Central de Bolivia realizado con un alcance al 31.12.2013, en atención a las recomendaciones realizadas por la Contraloría General del Estado (CGE), en su informe I4/E202/J12 de 27.06.2012, de evaluación a nuestro informe N° A2/N05 "Auditoría Especial al Sistema de Administración de Personal del Banco Central de Bolivia" de 08.12.2011.

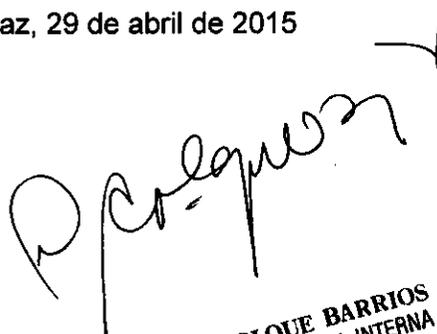
El objetivo del examen fue evaluar la eficacia del Sistema de Administración de Personal (SAP) del Banco Central de Bolivia (BCB) y de los controles incorporados al mismo al 31.12.2013, en el marco de las Normas Básicas de Administración de Personal, aprobadas mediante Decreto Supremo (D.S) N°26115 del 16.03.2001.

El objeto del examen constituyó la documentación proporcionada por la Gerencia de Recursos Humanos (GRH) relativa a la eficacia e instrumentos de control interno incorporados al SAP al 31.12.2013.

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

- 5.1 Las Planillas Presupuestaria y de Sueldos no reflejan la denominación del puesto
- 5.2 Incumplimiento de las condiciones de rotación
- 5.3 Pasantías programadas, no ejecutadas por las áreas del BCB
- 5.4 Guía de "Clasificación de Documentos para Archivo de Carpetas Personales", desactualizada
- 5.5 Deficiencia en el control de los horarios de salida
- 5.6 Procesos de Reclutamiento y Selección de Personal no convalidados

La Paz, 29 de abril de 2015



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