



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° Y 5/G 16, correspondiente a la Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Bienes y Servicios del BCBC -SABS, realizado con un alcance al período comprendido entre el 01.01.2016 y el 30.06.2016.

El Objetivo fue emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS) del BCB y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo, de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (NB-SABS) aprobadas con Decreto Supremo (D.S.) N° 181 de 28.06.2009.

Constituyó el objeto de la auditoría la documentación administrativa, contable, técnica y legal que respalda el diseño y funcionamiento del SABS del BCB.

Como resultado de nuestra evaluación, concluimos que el Sistema de Administración de Bienes y Servicios del BCB, así como los instrumentos de control interno incorporados al mismo, son **eficaces** en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios aprobadas con Decreto Supremo N° 181 de 28.06.2009, toda vez que de la aplicación del indicador y criterios de medición desarrollados para la presente auditoría, se ha obtenido una calificación de 0.97.

Se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno:

- ✓ Póliza de Seguro sobre inmueble ubicado en la Av. Camacho N° 1433 otorgado en calidad de comodato, que no fue entregada por el Comodatario.
- ✓ Depósitos de la Unidad de Activos Fijos, que no cuentan con condiciones adecuadas de salvaguarda y existencia de una cantidad considerable de bienes obsoletos y en desuso.

La Paz, 19 de diciembre de 2016

JUAN MAX NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-2118
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

JNA/CUN/rchb.