



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME N° S 5/E 17/1

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD), correspondiente a la gestión 2017, a la Norma de Auditoría Gubernamental N° 219, Resolución CGR-1/10/97, se realizó el segundo seguimiento al Informe N° I 1/F 13 – Auditoría Informática al Sistema Contabilidad Institucional (COIN), con un alcance por el período del 07.09.2015 al 03.03.2017.

El objetivo fue el de verificar el cumplimiento de las recomendaciones R.02, R.05, R.09 y R.12 emitidas en el Informe N° I 1/F 13 de 12.04.2013, referido a la “Auditoría Informática al Sistema de Contabilidad Institucional (COIN)”; que se encontraban pendientes de cumplimiento en el primer seguimiento reportado en el informe N° S 19/J 15/2 de 15.09.2015.

El objeto del seguimiento constituyen las recomendaciones pendientes de cumplimiento del Informe N° I 1/F 13 de 12.04.2013, referido a la “Auditoría Informática al Sistema de Contabilidad Institucional (COIN)”, el Formulario N° 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones” y la documentación que permitió evaluar y determinar el cumplimiento de las recomendaciones R.02, R.05, R.09 y R.12 del Informe objeto de seguimiento.

Como resultado del segundo seguimiento realizado de las recomendaciones R.02, R.05, R.09 y R.12, emitidas en el Informe N° I 1/F 13 de 12.04.2013, referido a la “Auditoría Informática al Sistema de Contabilidad Institucional (COIN)”; que se encontraban pendientes de cumplimiento en el primer seguimiento reportado en el informe N° S 19/J 15/2 de 15.09.2015, se concluye que en el período comprendido del 07.09.2015 al 03.03.2017, las cuatro (4) recomendaciones fueron cumplidas.

Consecuentemente, las trece (13) recomendaciones emitidas en el Informe N° I 1/F 13 de 12.04.2013, objeto de seguimiento, fueron cumplidas.

La Paz, 11 de abril de 2017


JUAN MAXI NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORÍA INTERNA
CAUB-2118
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA