



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME N° BCB-GAUD-SAUD2-INF-2018-5

RESUMEN EJECUTIVO

La Gerencia de Tesorería (GTES) mediante Comunicación Interna BCB-GTES-SOMM-CI-2018-178 de 28.06.2018, comunicó a la GAUD que al cierre del primer semestre de la gestión 2018, programó el Arqueo de Material Monetario y Valores en Custodia, para el día 29.06.2018, en el marco de lo establecido en el punto 8.5 del Título I, del Manual de Contabilidad del BCB versión 9/2017, adjuntando el detalle de los sitios e identificando a los responsables y encargados del arqueo, la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD), participó de dicho arqueo en calidad de observador.

El objetivo fue determinar la propiedad, existencia, integridad, presentación y valuación de los billetes, monedas y valores en custodia que la Subgerencia de Operaciones del Material Monetario mantiene en custodia en cajas y bóvedas del Banco Central de Bolivia, al cierre de las operaciones del día 29.06.2018; dando cumplimiento de esta forma al Manual de Contabilidad, Versión 9/2017, punto 8 - 8.5.

El objeto constituyó el presente Arqueo, la documentación e información relacionada con el material monetario existente en la Gerencia de Tesorería al 29.06.2018, así como los valores en custodia que mantiene el BCB a dicha fecha.

Como resultado del arqueo de Material Monetario y Valores en Custodia, se ha identificado las siguientes deficiencias de control interno:

- 4.1 Existencia de material monetario fraccionado en Bóveda Central.
- 4.2 Ausencia de atención a observaciones reportadas por la Subgerencia de Gestión de Riesgos, respecto a la obstrucción del sistema de video vigilancia.

La Paz, 20 de agosto de 2018

CUN/rchb