



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME N° E 3/A 18

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) correspondiente a la gestión 2018 y Orden de Trabajo GAI. N° 12/2018 de 10.04.2018, la GAUD realizó la Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Ejecución de la Provisión de Billetes Serie "J" Adicional, con un alcance por el periodo comprendido entre el 18.09.2015 y el 28.05.2018.

El objetivo fue emitir una opinión independiente sobre:

- a) El cumplimiento del Reglamento Especifico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (RESABS) del BCB, aprobado con Resolución de Directorio (R.D.) N° 147/2015 de 18.08.2015, aplicable durante el Proceso de Contratación de la Licitación Pública Internacional LPI N° 002/2015-1C Provisión de Billetes Serie "J" Adicional; así como de las obligaciones contractuales establecidas en el Contrato de Impresión de Billetes de la Serie "J" Adicional SANO - DLABS N° 182/2016 de 08.06.2016, suscrito con la Empresa OBERTHUR FIDUCIAIRE SAS, para la impresión de Billetes de la Serie "J" de los cortes de Bs20 y Bs10.
- b) El cumplimiento del RESABS del BCB, aprobado con R.D. N° 147/2015 de 18.08.2015, aplicable durante el Proceso de Contratación de la Licitación Pública Internacional LPI N° 003/2016-1C Provisión de Billetes Serie "J" Adicional (Corte Bs100); así como de las obligaciones contractuales establecidas en el Contrato de Impresión de Billetes de Serie "J" Adicional (Corte Bs100) SANO - DLABS N° 304/2016 de 12.09.2016, suscrito con la empresa OBERTHUR FIDUCIAIRE SAS, para la impresión de billetes adicionales de la Serie "J" del corte de Bs100.

Fueron objeto del examen:

- La información y documentación administrativa que respaldan los procesos de contratación de la Licitación Pública Internacional (LPI) N° 002/2015-1C Impresión de Billetes de la Serie "J" Adicional y LPI N° 003/2016-1C Impresión de Billetes de la Serie "J" Adicional (Corte Bs 100), así como: Informes Técnicos, Certificaciones Presupuestarias, publicaciones, Resoluciones Administrativas, Documentos Base de Contratación (DBC), las Especificaciones Técnicas y Propuestas.
- Los contratos SANO - DLABS N° 182/2016 de 08.06.2016 de "Impresión de Billetes Serie "J" Adicional para la provisión de billetes de Bs20 y Bs10 y, SANO - DLABS N° 304/2016 de 12.09.2016 para la provisión de billetes de Bs100, ambos contratos suscritos con la empresa Oberthur Fiduciaire SAS, las Especificaciones Técnicas y las Propuestas adjudicadas, y otros documentos que respaldan la ejecución de los

El BCB 90 años contribuyendo al desarrollo económico del país



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Contratos, tales como: cartas de crédito, actas de recepción provisional, comprobantes contables de pago, facturas, boletas de garantía, certificados de calidad, actas de recepción definitiva e ingreso de billetes a Bóvedas del BCB.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

- 4.1 Falta de Procedimiento respecto a la destrucción de billetes y otros materiales de fabricación en instalaciones del Proveedor
- 4.2 Inadecuado archivo de la documentación de ejecución de los Contratos de provisión de material monetario.

La Paz, 28 de agosto de 2018


CUC/GMA/gdc