



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME No. O 3/Y 17

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) correspondiente a la gestión 2017, Orden de Trabajo O.T. GAI. N° 19/2017 de 17.05.2017, se realizó la “Auditoría Operacional a la Subgerencia de Comunicación y Relacionamiento Institucional” (SCRI), con un alcance por el período comprendido entre el 01.01.2016 y el 31.12.2016.

El objetivo fue emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia del proceso de publicación de información institucional en medios impresos, ejecutado por la Subgerencia de Comunicación y Relacionamiento Institucional, y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo, de conformidad con los parámetros establecidos para la auditoría, emergente del Programa Operativo Anual, Presupuesto, Manuales de Procesos y Procedimientos de la SCRI, por el período comprendido entre el 01.01.2016 y el 31.12.2016.

El objeto constituyó, el proceso de publicación de información institucional en medios impresos y sus operaciones, así como la documentación administrativa y contable e información inherente al mencionado proceso, conformada por:

- Comunicaciones Internas de solicitud de publicación de información institucional en medios impresos
- Arte de la Publicación
- Tarifarios y/o cotizaciones
- Especificaciones Técnicas
- Solicitudes de inicio de proceso de contratación
- Formulario de solicitud de publicación (Gaceta)
- Certificaciones Presupuestarias - Preventivos
- Ordenes de Publicación u Orden de Servicio
- Certificados de Conformidad
- Notas de requerimiento de pago
- Factura
- Autorizaciones de Pago
- Comprobantes contables



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

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

- 4.1 Debilidades en los Certificados de Conformidad
- 4.2 Debilidades en procesos de publicación de información institucional en medios impresos
- 4.3 Deficiencias de diseño y actualización de Procedimientos de la SCRI
- 4.4 Diferencias identificadas en la cantidad de publicaciones de información institucional reportada

La Paz, 19 de diciembre de 2017

JUAN MAXI NINA ACARAPI
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
RAIG No. 00 43 951
CAUB - 2110
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

JNA/CUN/gdc