



**BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

**INFORME No. O 5/S 17**

**RESUMEN EJECUTIVO**

El Informe de Auditoría N° O 5/S 17, correspondiente a la Auditoría Operacional al Proceso de Administración del Sistema de Liquidación Integrada de Pagos (LIP) por el período comprendido entre el 03.01.2017 y el 31.08.2017, se realizó en atención al Informe N° I3/P094/E17 de 20.01.2017, de la Contraloría General del Estado referido a la "Evaluación del Programa Operativo Anual Gestión 2017" de la Gerencia de Auditoría Interna del Banco Central de Bolivia, el cual sugirió que en reemplazo de las auditorías de confiabilidad a los programas de Fideicomisos, se realicen otras auditorías en áreas u operaciones que presenten riesgos significativos y de acuerdo a decisión del Directorio del BCB, establecida en el punto 18 del Acta N° 058/2016 de 20.12.2016.

El objetivo fue emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Proceso de Administración del Sistema LIP, de conformidad con los parámetros establecidos para la auditoría, emergentes del Programa Operativo Anual y su seguimiento al mes de Agosto/2017, Reglamento del Sistema LIP y Guía Operativa e Informática del Sistema LIP.

El objeto constituyeron el proceso de Administración del Sistema LIP y sus operaciones (procesamiento de operaciones y monitoreo, que a su vez pueden generar declaración de contingencias y cobro de multas), cuyo objetivo es verificar la apertura y cierre diario automático del Sistema LIP y monitorear constantemente las transacciones que se cursan, velando por su normal funcionamiento; así como la documentación de sustento del citado proceso, integrada por:

- Información extractada de la base de datos del Sistema LIP
- Informes diarios de operaciones electrónicas
- Formularios N° 2850-002 "Solicitud de Procedimiento de Contingencia"
- Comprobantes Contables y documentación de respaldo

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de control interno:

5.1 Falta de Procedimientos relacionados a la Administración del Sistema LIP.

La Paz, 19 de diciembre de 2017

  
JUAN MAXI NINA ACARAPI  
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA  
RAIG No. 0014B-951  
CAUB-2110  
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

  
JNA/GMA/cbb