



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME No. N° S 4/E 18/3

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD), correspondiente a la gestión 2018, a la Norma de Auditoría Gubernamental N° 219 Resolución CGR-1/10/97 y Orden de Trabajo O.T. GAI. S-4/2018 de 02.01.2018, se realizó el segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° C 1/E 08-CI de 30.05.2008, relativo a "Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del BCB por la gestión 2007", con un alcance comprendido entre el 31.03.2011 al 06.02.2018.

El objetivo fue verificar el cumplimiento de las recomendaciones R.01, R.03, R.04, R.06 y R.07, emitidas en el Informe N° C 1/E 8, toda vez que en el primer seguimiento reportado con Informe N° S 1/A 10/1 de 19.08.2010, concluyó que no fueron cumplidas y una (1) no fue aceptada.

El objeto del seguimiento constituyó el informe N° C 1/E 8, relativo a "Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del BCB por la gestión 2007", los Formularios 2 "Cronograma de Implantación de recomendaciones", así como la documentación de sustento que permitió evaluar y determinar la implantación o falta de implantación de las recomendaciones del Informe objeto de seguimiento.

Como resultado del segundo seguimiento, de cinco (5) recomendaciones: pendientes de cumplimiento, dos (2) fueron cumplidas y tres (3) no fueron cumplidas.

Consecuentemente, de las nueve (9) recomendaciones reportadas en el informe N° C 1/E 08, objeto de seguimiento, seis (6) fueron cumplidas y tres (3) no fueron cumplidas.

La Paz, 26 de febrero de 2018


JMA/CUN