



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME No. V 1/E 18 - CI

RESUMEN EJECUTIVO

En atención a instrucción de la Presidencia del Banco Central de Bolivia (BCB) emitida en Comunicación Interna BCB-GGRAL-CI-2017-1142 de 15.12.2017, referida a la evaluación del evento "anomalías determinadas en el almacén de material monetario inutilizado y en el área de destrucción" acontecido el 13.12.2017, reportado por la Gerencia de Tesorería (GTES) en Informe BCB-GTES-SOMM-DOMM-INF-2017-124 de 14.12.2017 e Informe BCB-GTES-SOMM-INF-2018-1 de 05.01.2018, Norma de Auditoría Gubernamental (NAG) 217, aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 de 27.08.2012 de la Contraloría General del Estado (CGE); la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) emitió el Informe N° V 1/E 18 – "Relevamiento de información específica sobre anomalías determinadas en el almacén de material monetario inutilizado y en el área de destrucción" y la Nota Administrativa BCB-GAUD-SAUD1-CI-2018-199; ambos de 07.09.2018, con un alcance al período comprendido entre el 13.09.2017 y el 14.12.2018.

Emergente del citado relevamiento, se identificaron aspectos de control interno, los cuales en aplicación de la NAG 217 citada en el párrafo precedente, se reportan en el Informe de Control Interno.

El objetivo fue emitir el informe sobre la existencia de los aspectos de control interno relevantes, detectados como resultado del relevamiento de información específica sobre anomalías determinadas en el almacén de material monetario inutilizado y en el área de destrucción, relacionadas al evento identificado el 13.12.2017, a efectos de sugerir las acciones correctivas y actividades de control interno necesarias.

El objeto constituyó la documentación e información relacionada al evento identificado el 13.12.2017; como ser:

- Informe BCB-GTES-SOMM-DOMM-INF-2017-124 de 14.12.2017 sobre "Anomalías determinadas en el almacén de material monetario inutilizado y en el área de destrucción", emitido por la GTES.
- Informe BCB-GTES-SOMM-INF-2018-1 de 05.01.2018, sobre "Anomalías determinadas en el almacén de material monetario inutilizado y en el área de destrucción – Informe complementario"; emitido por la GTES.
- Existencias de Material Monetario Inutilizado en bolivianos, registradas al 18.01.2018 en el Sitio Almacén de Material Inutilizado.
- Reglamentos de Administración de material monetario y de Monetización, distribución y destrucción de material monetario.
- Manuales de Organización y Funciones, de Puestos y Procedimientos.

El BCB 90 años contribuyendo al desarrollo económico del país



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Como resultado del relevamiento de información específica sobre anomalías determinadas en el almacén de material monetario inutilizado y en el área de destrucción, relacionadas al evento identificado el 13.12.2017, se concluye que existen aspectos de control interno relevantes, expuestos en el punto 4 del presente informe que requieren la implementación de acciones correctivas y actividades de control interno previo como:

- 4.1 Ausencia de un Protocolo o Procedimiento ante eventos irregulares en el área de tesorería.
- 4.2 Falta de uniformidad en Procedimientos del DOMM.

La Paz, 26 de diciembre de 2018

JNA/GMA