



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME No. O 1/M 19

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) del Banco Central de Bolivia (BCB), correspondiente a la gestión 2019 y Orden de Trabajo GAI. N° 10/2019 de 06.03.2019, se realizó la Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal del BCB, por el periodo comprendido entre el 01.01.2018 y el 31.03.2019.

El objetivo fue emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal (SAP) del BCB, y de los controles internos incorporados al mismo, de conformidad al:

- Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal aprobado mediante Resoluciones de Directorio N° 050/2015 de 31.03.2015 y N° 099/2018 de 31.07.2018.
- Reglamento de Capacitación Productiva aprobado con Resolución de Directorio N° 146/2015 de 18.08.2015.
- Reglamento del Comité de Administración de Recursos Humanos del Banco Central de Bolivia aprobado mediante Resolución de Directorio N° 036/2015 de 10.03.2015, modificado con Resolución de Directorio N° 117/2018 de 28.08.2018.
- Reglamento del Comité de Capacitación aprobado con Resolución de Directorio N° 037/2015 de 10.03.2015, modificado con Resolución de Directorio N° 084/2015 de 02.06.2015 y Resolución de Directorio N° 116/2018 de 28.08.2018.
- Normas Básicas del Sistema de Administración de Personal aprobadas mediante Decreto Supremo N° 26115 de 16.03.2001.

El objeto del examen constituyó el Sistema de Administración de Personal y los controles internos incorporados así como la documentación e información que éste genera como resultado de los subsistemas que lo componen, tales como:

- Dotación de Personal: Plan de personal, Plan Operativo Anual Individual
- Evaluación del Desempeño: Programación y Ejecución de la evaluación
- Movilidad de Personal: Ingreso, Promoción, Rotación, Transferencia y Retiro de personal
- Capacitación Productiva: Detección de Necesidades de Capacitación, Programación y Ejecución de la capacitación
- Registro: Carpetas personales

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

4.1 Debilidades en el diseño del Manual de Procedimientos del SAP

La Paz, 17 de junio de 2019

JMNA/ceuc/gj/cch

El BCB contribuye al desarrollo económico y social del país