



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

**INFORME No. C 2/F 19**

**RESUMEN EJECUTIVO**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) correspondiente a la gestión 2019 y a la Orden de Trabajo O.T. GAI. N° 9/2019 de 02.01.2019, se participó en calidad de observadores en el arqueo llevado a cabo el día viernes 28.06.2019, por la Subgerencia de Operaciones del Material Monetario (SOMM), dependiente de la Gerencia de Tesorería (GTES).


El objetivo fue determinar la propiedad, existencia, integridad, presentación y valuación de los billetes, monedas y valores en custodia que la SOMM mantiene en custodia en cajas y bóvedas del BCB, al cierre de las operaciones del día 28.06.2019; dando cumplimiento de esta forma al punto 8 - 8.5 del Manual de Contabilidad del BCB Versión 10/2018.

El objeto constituyó la documentación e información relacionada con el material monetario existente en la GTES, así como los valores en custodia que mantiene el BCB al 28.06.2019.

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

**3.1 Interrupción en la grabación de imágenes.**

La Paz, 29 de julio de 2019

  
Jrnanar/cbb