



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

INFORME

No. S 2/E 21/4

23 de febrero de 2021

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) – Gestion 2021 de la Gerencia de Auditoria Interna (GAUD) del Banco Central de Bolivia (BCB), a la Norma de Auditoría Gubernamental N° 219¹, Resolución CGR-1/10/97² y Orden de Trabajo GAI N° S-2/2021 de 25.01.2021, la Gerencia de Auditoría Interna realizó el segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R.15 y R.16 del Informe N° C 1/E 15 - CI de 06.03.2015, referido al “Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2014”, con cronograma vigente hasta el 31.12.2020.

El objetivo fue verificar el cumplimiento de las recomendaciones R.15 y R.16 del Informe N° C 1/E 15 - CI de 06.03.2015, referido al “Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2014”, con cronograma vigente hasta el 31.12.2020.

El objeto del examen constituyó el Informe N° C 1/E 15 - CI de 06.03.2015, referido al “Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2014”, el Formularios 2 "Cronograma de implantación de Recomendaciones" y la documentación de sustento que respalda las acciones emprendidas para el cumplimiento de las recomendaciones R.15 y R.16.

Como resultado del segundo seguimiento realizado a las recomendaciones **R.15** y **R.16**, que se encontraban con cronograma vigente hasta el 31.12.2020, correspondientes al Informe N° C 1/E 15 - CI, referido al “Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del BCB al 31.12.2014”, se concluye que **ambas recomendaciones fueron cumplidas**.

La Paz, 23 de febrero de 2021


MLME/

¹ Establece que las Unidades de Auditoría Interna de las entidades públicas deben verificar oportunamente el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en sus informes.

² "Instructivo para la realización de exámenes específicos de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones" de 25.03.1997, emitida por la Contraloría General de la Republica, actual CGE.