



INFORME
N° S 19/N 20/1
30 de diciembre de 2020

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD), correspondiente a la gestión 2020, a la Norma de Auditoría Gubernamental (NAG) N° 219¹, Resolución CGR-1/010/97² y Orden de Trabajo GAI. N° S-19/2020 de 05.11.2020, la GAUD realizó el Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° O 4/M 19 "Auditoría Operacional al Proceso de Ejecución de Operaciones con Cuentas Corrientes Fiscales, por el periodo comprendido entre el 02.01.2018 y el 31.12.2018". El seguimiento comprendido el periodo entre el 01.08.2019 y el 09.12.2020.

El objetivo fue verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° O 4/M 19 "Auditoría Operacional al Proceso de Ejecución de Operaciones con Cuentas Corrientes Fiscales, por el periodo comprendido entre el 02.01.2018 al 04.12.2020".

El objeto del examen, constituyó el Informe N° O 4/M 19 "Auditoría Operacional al Proceso de Ejecución de Operaciones con Cuentas Corrientes Fiscales, por el periodo comprendido entre el 02.01.2018 al 31.12.2018", los Formularios N° 1 "Pronunciamiento sobre la aceptación de Recomendaciones" y N° 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 contenidas en el Informe objeto de Seguimiento.

Como resultado del Primer Seguimiento al Informe N° O 4/M 19 "Auditoría Operacional al Proceso de Ejecución de Operaciones con Cuentas Corrientes Fiscales, por el periodo comprendido entre el 02.01.2018 al 31.12.2018", se concluye que las cuatro (4) recomendaciones reportadas en el Informe objeto de seguimiento, no fueron cumplidas.

La Paz, 30 de diciembre de 2020


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, emitido por la Contraloría General de la República, actual CGE.

