



BANCO
CENTRAL DE
BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

INFORME
No. V 6/Y 23 - CI

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento a Comunicación Interna N° BCB-PRES-CI-2023-86 de 28.03.2023 del Presidente del Banco Central de Bolivia, mediante la cual instruye iniciar tareas de relevamiento de información a los Procesos de Contratación de la gestión 2022, la Gerencia de Auditoría Interna emitió Orden de Trabajo O.T.GAI N° 15/2023 de 29.03.2023 de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) del Banco Central de Bolivia (BCB), para la ejecución del “*Relevamiento de información específica sobre Procesos de Contratación – Gestión 2022*”.

El objetivo fue emitir una opinión sobre el control interno diseñado e implementado en el BCB, relacionado a los procesos de contratación de mayor relevancia y incidencia en el BCB, correspondientes a la gestión 2022; de acuerdo a las modalidades establecidas en las NB-SABS.

El objeto del relevamiento constituyó la documentación relativa a los procesos de contratación iniciados y concluidos en la gestión 2022; así como sus pagos realizados durante la gestión 2022 y registro contable del pago realizado; entre otros lo siguiente: la documentación generada en los procesos de contratación, contrato, ordenes de compra, ordenes de servicio, comprobantes contables por pagos realizados en la gestión 2022, de los procesos verificados y su documentación de respaldo, formularios SICOES, correspondencia (Comunicaciones Internas y Externas, Hojas de Ruta, y notas externas).

Como resultado de la evaluación de la documentación e información relacionada a los procesos de contratación de mayor relevancia y incidencia en el BCB, correspondientes a la gestión 2022; de acuerdo a las modalidades establecidas en las NB-SABS, concluimos que el control interno diseñado e implantado, se vio afectado por las deficiencias de control interno expuestas en el acápite 3 del presente informe, sobre las cuales, sugerimos acciones correctivas para su respectiva implantación, con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno del Banco Central de Bolivia.

La Paz, 31 de octubre de 2023

MEME