

GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS**RESULTADOS POR VIAJES OFICIALES**

	DÍA	MES	AÑO
LA PAZ	28	09	2011

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PARTICIPANTE	QUISBERT VALDEZ RÓMULO PATRICIO		
NOMBRE DEL EVENTO	PASANTÍA AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS		
FECHAS DE REALIZACIÓN DEL EVENTO	DEL: 19/09/2011	AL: 23/09/2011	LUGAR DE REALIZACIÓN DEL EVENTO BOGOTÁ - COLOMBIA

OBJETIVO DEL EVENTO	<p>Conocer y experimentar la aplicación de la metodología que utiliza el Banco de la República de Colombia para la realización de trabajos de auditoría interna, a objeto de desarrollar e implementar durante la gestión 2012, una metodología de auditoría basada en la evaluación de riesgos en el BCB.</p>
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	<p>La pasantía se desarrolló en base a las etapas de la auditoría, de acuerdo al siguiente detalle:</p> <ul style="list-style-type: none">• Planeación• Ejecución• Comunicación de Resultados <p>Planeación.- En esta etapa se identifican los procesos, subprocesos, riesgos y controles, a objeto de priorizar las actividades a auditar y la estrategia a seguir en cada trabajo.</p> <p>Ejecución.- Consiste en la obtención de evidencia suficiente y competente para sustentar el cumplimiento de los procedimientos descritos en el programa de trabajo.</p> <p>Comunicación de Resultados.- La Auditoría Interna emite los siguientes informes:</p> <ul style="list-style-type: none">• Informes de gestión: Evaluación de la eficacia y economía de una actividad específica.• Informe semestral de actividades: Reporte a la alta dirección de las actividades realizadas por Auditoría Interna en el semestre.• Informe anual de actividades: Reporte a la alta dirección de las actividades realizadas por Auditoría Interna en la gestión.• Dictamen anual sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del Banco: Evaluación de las afirmaciones de la Gerencia, en el Balance General, Estado de Resultados y estados financieros complementarios.• Memorándums (Comunicaciones Internas) producto de la Actividad Permanente: Hallazgos identificados en la evaluación del cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo aplicable a los procesos auditados. No se emite un informe específico, solo estos memorándums cuando existen observaciones. <p>Cabe señalar que el Banco de la República de Colombia, cuenta con una herramienta informática de auditoría denominada PAWS (Pentana Audit Work System), para gestionar las diferentes etapas de la auditoría, mismo, incluye un módulo específico de riesgos. Adicionalmente, es utilizado para efectuar el seguimiento al trabajo en línea y permite realizar una supervisión oportuna.</p> <p>RECOMENDACIONES</p> <ul style="list-style-type: none">• Desarrollar e implementar una "Metodología de Auditoría Basada en Riesgos", acorde a las necesidades del BCB, en cumplimiento al objetivo de desarrollo planteado por la GAI para gestión 2012, en base a la metodología utilizada por el Banco de la República de Colombia y considerando la información de la Gestión Integral de Riesgos del BCB.• Previa coordinación con la CGE, adquirir e implementar una herramienta informática de auditoría para gestionar las diferentes etapas del trabajo.



GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS

RESULTADOS POR VIAJES OFICIALES


FIRMA PARTICIPANTE


V°B° JEFE INMEDIATO

TITO D. SANCHEZ LOPEZ
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
CAUB - 11083
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA