



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO

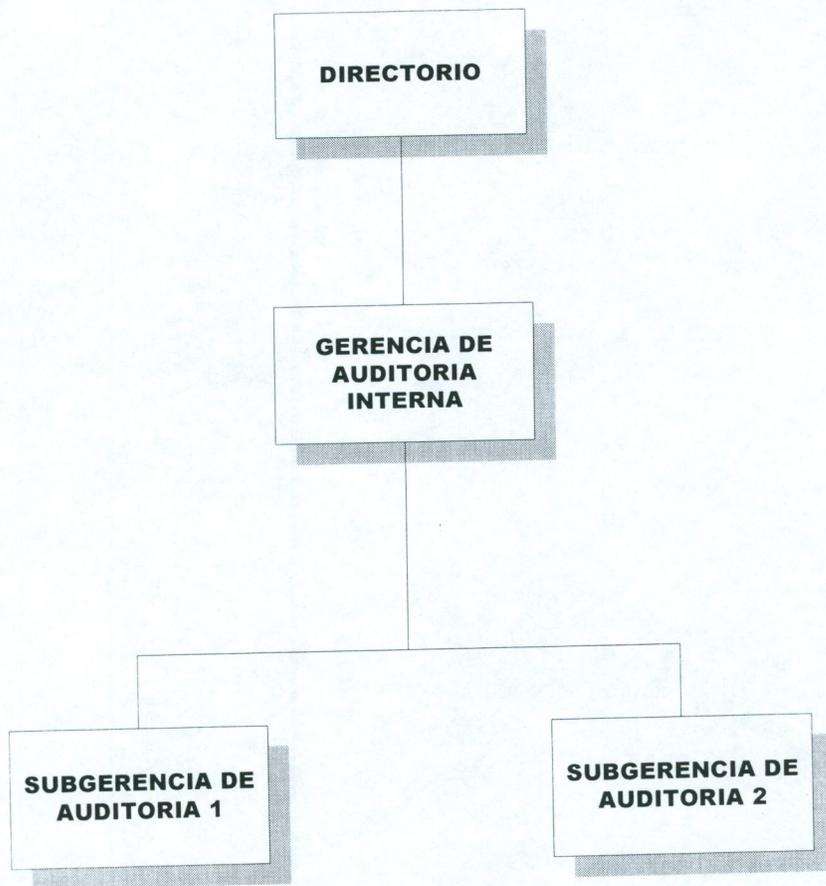
Emilio Colque Barrios
EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

NOMBRE
DEL ÁREA O
UNIDAD

GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA

CODIGO
D000

ESTRUCTURA ORGÁNICA



Versión	1
Fecha	Enero-2010

Elaborado por

SPCG - GAUD

Hoja



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO
[Signature]

ESTILIO COIQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUB - 0725
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

NOMBRE DEL ÁREA O UNIDAD

GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO
D000

1. NIVEL JERÁRQUICO

Ejecutivo.

2. DEPENDENCIA ESTRUCTURAL

Directorio.

Gerencia General (Solamente para fines del Art. 76° del Estatuto del BCB).

3. ÁREAS Y/O UNIDADES DEPENDIENTES

- 3.1. Subgerencia de Auditoria 1.
- 3.2. Subgerencia de Auditoria 2.

4. OBJETO

Ejercer el control interno posterior.

5. FUNCIÓN PRINCIPAL

Emitir informes de auditoria conteniendo una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento y eficacia de los Sistemas de Administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos; determinar la confiabilidad de los registros y Estados Financieros y analizar los resultados y la eficiencia de las operaciones (Art. 15 Ley N° 1178), así como el cumplimiento de las disposiciones legales y normativa interna, del Banco Central de Bolivia.

Versión	1	Elaborado por	SPCG - GAUD	Hoja	
Fecha	Enero- 2010				



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO
[Signature]
EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUB - 0725
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

NOMBRE DEL ÁREA O UNIDAD

GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO
D000

6. FUNCIONES GENERALES

- 6.1. Elaborar el Plan Estratégico y el Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAI), así como su seguimiento, de acuerdo a lo establecido en la normativa vigente.
- 6.2. Evaluar la eficacia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporado a ellos, así como el grado de cumplimiento de las normas que regulan estos sistemas.
- 6.3. Determinar la confiabilidad de los registros y Estados Financieros de acuerdo con las disposiciones legales y/o normativa aplicable.
- 6.4. Evaluar la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones, actividades, unidades organizacionales o programas respecto a indicadores apropiados para el BCB.
- 6.5. Velar por el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales del BCB.
- 6.6. Determinar el grado de implantación de las recomendaciones emitidas en sus informes y de las firmas privadas de auditoría, si corresponde.
- 6.7. Evaluar el control interno del Banco para la salvaguarda y protección de los activos y patrimonio de la Institución.
- 6.8. Evaluar la gestión de los recursos de tecnología de información y comunicación del BCB.

7. CLASIFICACIÓN DE ÁREAS Y/O UNIDADES

Asesoramiento y Control.

Versión	1
Fecha	Enero- 2010

Elaborado por

SPCG - GAUD

Hoja



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO

Emilio Colque Barrios

EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUSE 1095
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
CÓDIGO D000

NOMBRE DEL ÁREA O UNIDAD

GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA

8. COORDINACIÓN INTERNA

Con todas las áreas y /o unidades funcionales del Banco Central de Bolivia.

9. COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL

Con la Contraloría General del Estado.

Versión	1
Fecha	Enero- 2010

Elaborado por

SPCG - GAUD

Hoja



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO

Emilio Colque Barrios

NOMBRE DEL ÁREA O UNIDAD

SUBGERENCIA DE AUDITORIA 1

EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUB - UNIDAD DE BOLIVIA
CÓDIGO D100

1. NIVEL JERÁRQUICO

Ejecutivo.

2. DEPENDENCIA ESTRUCTURAL

Gerencia de Auditoria Interna.

3. ÁREAS Y/O UNIDADES DEPENDIENTES

Ninguna.

4. OBJETO

Ejercer el control interno posterior de las áreas sustantivas.

5. FUNCIÓN PRINCIPAL

Emitir informes de auditoria conteniendo una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento y eficacia de los Sistemas de Administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos; determinar la confiabilidad de los registros y Estados Financieros y analizar los resultados y la eficiencia de las operaciones (Art. 15° Ley N° 1178), así como del cumplimiento de las disposiciones legales y normativa interna, de las Áreas Sustantivas del BCB.

Versión	1	Elaborado por	SPCG - GAUD	Hoja	
Fecha	Enero-2010				



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO
Emilio Colque Barrios

NOMBRE DEL ÁREA O UNIDAD

SUBGERENCIA DE AUDITORIA 1

EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUR - 0725
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
CÓDIGO D100

6. FUNCIONES GENERALES

- 6.1. Formular el Plan Estratégico y el Programa Operativo Anual de la GAI, así como su seguimiento, de acuerdo a lo establecido en la normativa vigente.
- 6.2. Evaluar la eficacia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos, así como el grado de cumplimiento de las normas que regulan estos sistemas, en la Áreas Sustantivas.
- 6.3. Determinar la confiabilidad de los registros y Estados Financieros de acuerdo con las normas básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental integrada, en las Áreas Sustantivas.
- 6.4. Evaluar la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones, actividades unidades organizacionales o programas respecto a indicadores apropiados para el BCB, en las Áreas Sustantivas.
- 6.5. Velar por el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales del BCB, en las Áreas Sustantivas.
- 6.6. Determinar el grado de implantación de las recomendaciones emitidas en sus informes y de las firmas privadas de auditoría, si corresponde.
- 6.7. Evaluar el control interno del BCB para la salvaguarda y protección de los activos y patrimonio de la institución, en las Áreas Sustantivas.
- 6.8. Evaluar la gestión de los recursos de tecnología de información y comunicación en las áreas sustantivas.

Versión	1	Elaborado por	SPCG - GAUD	Hoja	
Fecha	Enero-2010				



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO

Emilio Colque Barrios

NOMBRE
DEL ÁREA O
UNIDAD

SUBGERENCIA DE AUDITORIA 1

EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUB - 0729
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
CÓDIGO
D.100

7. CLASIFICACIÓN DE ÁREAS Y/O UNIDADES

Asesoramiento y Control.

8. COORDINACIÓN INTERNA

Con todas las áreas y/o unidades funcionales del Banco Central de Bolivia.

9. COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL

Con la Contraloría General del Estado.

Versión	1	Elaborado por	SPCG - GAUD	Hoja	
Fecha	Enero-2010				



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO
[Signature]

NOMBRE DEL ÁREA O UNIDAD

SUBGERENCIA DE AUDITORIA 2

EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CÓDIGO D200
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

1. NIVEL JERÁRQUICO

Ejecutivo.

2. DEPENDENCIA ESTRUCTURAL

Gerencia de Auditoria Interna.

3. ÁREAS Y/O UNIDADES DEPENDIENTES

Ninguna.

4. OBJETO

Ejercer el control interno posterior de las Áreas administrativas y de Asesoramiento y Control.

5. FUNCIÓN PRINCIPAL

Emitir informes de auditoria conteniendo una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento y eficacia de los Sistemas de Administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos; determinar la confiabilidad de los registros y Estados Financieros y analizar los resultados y la eficiencia de las operaciones (Art. 15° Ley N° 1178) del BCB, así como del cumplimiento de las disposiciones legales y normativa interna, de las Áreas Administrativas y de Asesoramiento y Control.

Versión	1	Elaborado por	SPCG - GAUD	Hoja	
Fecha	Enero-2010				



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO

[Handwritten signature]

NOMBRE DEL ÁREA O UNIDAD

SUBGERENCIA DE AUDITORIA 2

EMILIO COLOQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
CÓDIGO D200

6. FUNCIONES GENERALES

- 6.1. Formular el Plan Estratégico y el Programa Operativo Anual, así como su seguimiento, de acuerdo a lo establecido en la normativa vigente.
- 6.2. Evaluar la eficacia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos, así como el grado de cumplimiento de las normas que regulan estos sistemas, en las Áreas Administrativas y de Asesoramiento y Control.
- 6.3. Determinar la confiabilidad de los registros y Estados Financieros de acuerdo con las normas básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental integrada, en las Áreas Administrativas y de Asesoramiento y Control.
- 6.4. Evaluar la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones, actividades, unidades organizacionales o programas respecto a indicadores apropiados para el BCB, en las Áreas Administrativas y de Asesoramiento y Control.
- 6.5. Velar por el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales del BCB, en las Áreas Administrativas y de Asesoramiento y Control.
- 6.6. Determinar el grado de implantación de las recomendaciones emitidas en sus informes y de las firmas privadas de auditoría, si corresponde.
- 6.7. Evaluar el control interno del BCB para la salvaguarda y protección de los activos y patrimonio de la institución, en las Áreas Administrativas y de Asesoramiento y Control.
- 6.8. Evaluar la gestión de los recursos de tecnología de información y comunicación, en las Áreas Administrativas y de Asesoramiento y Control.

Versión	1	Elaborado por	SPCG - GAUD	Hoja	
Fecha	Enero-2010				



MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

APROBADO

Emilio Colque Barrios

NOMBRE
DEL ÁREA O
UNIDAD

SUBGERENCIA DE AUDITORIA 2

EMILIO COLQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUB-0725
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
**CÓDIGO
D200**

7. CLASIFICACIÓN DE ÁREAS Y/O UNIDADES

Asesoramiento y Control.

8. COORDINACIÓN INTERNA

Con todas las áreas y/o unidades funcionales del Banco Central de Bolivia.

9. COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL

Con la Contraloría General del Estado.

Versión

1

Fecha

Enero-2010

Elaborado por

SPCG - GAUD

Hoja