

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe No. E 19/L 14, correspondiente a la Auditoría Especial al Cumplimiento del Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto y Reglamento de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con valores emitidos por el Tesoro General de la Nación (TGN) o el Banco Central de Bolivia (BCB)", por el primer semestre de la gestión 2014, realizado con alcance entre el 01.01.2014 y el 30.06.2014, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

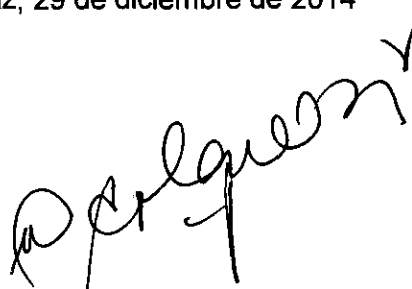
El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento, en el primer semestre de la gestión 2014, del "Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto" aprobado mediante R.D. N° 127/2003 de 11.11.2003, complementado por el "Reglamento de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con valores emitidos por el TGN o el BCB" aprobado con R.D. N° 129/2003 de 11.11.2003, y sus respectivas modificaciones, y otras normas legales aplicables a los valores emitidos para fines de regulación monetaria.

El objeto del examen constituye la documentación e información contable y administrativa, que respaldan las operaciones de mercado abierto realizadas por el BCB, en el marco de los Reglamentos de Operaciones de Mercado Abierto y de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con valores emitidos por el TGN o el BCB.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno.

- 6.1 Cálculo erróneo de rendimientos de Bonos BCB Directo.
- 6.2 Tasas de valoración incorrectas expuestas en reportes del SAVP.

La Paz, 29 de diciembre de 2014



**EMILIO CCLIQUE BARRIOS**  
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA  
CAUB-0725  
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA