



**BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe No. E 12/O 16, correspondiente a la Auditoría Especial a las Operaciones de Mercado Abierto para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el Banco Central de Bolivia (BCB) o el Tesoro General de la Nación (TGN), por el primer semestre de la gestión 2016, realizado con alcance al período del 01.01.2016 y el 30.06.2016, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2016.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento, en el primer semestre de la gestión 2016, de:

- El Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto, aprobado con R.D. N° 149/2015 de 25.08.2015;
- El Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto para fines de Regulación Monetaria con Valores emitidos por el Banco Central de Bolivia o por el Tesoro General de la Nación, aprobado con R.D. N° 150/2015 de 25.08.2015; aplicables a las OMA ejecutadas a través de los mecanismos de Subasta Pública, Mesa de Dinero, Venta Directa a Personas Naturales, Venta a través de Agentes Colocadores, Venta Directa de Valores a Personas Naturales a través de medios electrónicos y Libro de Demanda.

El objeto constituye la documentación e información relativa a la convocatoria, oferta, adjudicación, colocación, redención anticipada y vencimiento de las OMA para fines de regulación monetaria con valores emitidos por el BCB o el TGN, a través de los mecanismos descritos en el objetivo, tales como:

- Actas del Directorio del BCB
- Actas del Comité de Operaciones de Mercado Abierto
- Informes trimestrales de Lineamientos de Regulación Monetaria y de evaluación emitidos por la Asesoría de Política Económica (APEC)
- Informes trimestrales de comportamiento de las OMA, emitidos por la Gerencia de Operaciones Monetarias (GOM)
- Contratos de Subasta Electrónica
- Registros estadísticos de las OMA, del Sistema de Administración de Valores Públicos (SAVP)
- Comprobantes Contables de colocación, redención anticipada y vencimiento de las OMA (valores)

Como resultado del examen realizado, se identificó la siguiente deficiencia de control interno:

4.1 Debilidades en la emisión de formulario PCC-02, en la colocación de bonos BCB particulares.

La Paz, 6 de diciembre de 2016

  
JUAN MAXI NINA ACARAPI  
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA  
CAUB-2.10  
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA