

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° O 1/M 16, correspondiente a la Auditoría Operacional al Proceso de Operaciones de Mercado Abierto, bajo la modalidad de Subasta Pública, gestión 2015, realizado con un alcance entre el 01.01.2015 al 31.12.2015, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2016.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia de las operaciones inherentes al Proceso de Operaciones de Mercado Abierto bajo la modalidad de subasta pública, ejecutado por la Gerencia de Operaciones Monetarias (GOM) a través de la Subgerencia de Operaciones de Mercado Abierto (SOMA) y Departamento de Análisis y Control de Operaciones de Mercado Abierto (DACOMA), para contribuir al logro de los objetivos institucionales de la gestión 2015; de conformidad con los criterios establecidos en el POA y Manuales de Procesos y Procedimientos aplicables.

El objeto constituye la documentación administrativa y contable, que respalda las operaciones inherentes al Proceso de Operaciones de Mercado Abierto (OMA) bajo la modalidad de subasta pública, en función al POA de la gestión 2015 y Manuales de Procesos y Procedimientos aplicables, tales como: Actas de Directorio, Actas del Comité de Operaciones de Mercado Abierto (COMA), Procedimientos de la GOM, Reportes semanales de Oferta, Adjudicación y Colocación de OMA y Operaciones Contables.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 5.1 Debilidades en Procedimientos de OMA relativos a Subasta.
- 5.2 Metas consignadas en el POA que no exponen el medio de verificación de su cumplimiento.

La Paz, 27 de junio de 2016



GINA MORALES ADRIAN
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
CAUB No. 04857
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA