

Contraloría General del Estado
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 30/G 12 correspondiente a la Auditoría Especial al Cumplimiento del Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto por el primer semestre de la gestión 2012, realizado con un alcance al primer semestre de 2012 y ejecutado en cumplimiento al POA de la gestión 2012.

El objetivo del examen es, Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento, en el primer semestre de la gestión 2012, del Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto aprobado mediante Resolución de Directorio N° 127/2003 del 11.11.2003 y sus modificaciones, así como del Reglamento de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el TGN o el BCB, aprobado mediante Resolución de Directorio N° 129/2003 de 11.11.2003, aplicables a los valores emitidos por el BCB para fines de regulación monetaria.

El objeto del examen constituyó la documentación e información contable y administrativa, que respalda las operaciones de mercado abierto realizadas con valores emitidos por el BCB durante el primer semestre de la gestión 2012, 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.

- 7.1 Debilidades en la normativa inherente a las Operaciones de Mercado Abierto
- 7.2 Falta de diseño de controles para la venta de bonos BCB - Directo
- 7.3 Deficiencias en el diseño y funcionamiento del Manual de Procedimiento del DACOMA

La Paz, 10 de diciembre de 2012