

# **Contraloría General del Estado**

**BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna No. E 8/F 12, correspondiente a la Auditoría Especial al Cumplimiento del

(Señalar el Número o Código del Informe)

Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto correspondiente al segundo semestre de la gestión 2011,

(Detallar el tipo y nombre de la auditoría ejecutada)

realizado con un alcance al 31.12.2011, ejecutado en cumplimiento al POA de la gestión 2011.

(Exponer el alcance del examen) (Señalar si la auditoría fue realizada en cumplimiento al POA o por instrucciones de la MAE)

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento, en el segundo semestre de la gestión 2011, 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, y sus modificaciones, en los aspectos relacionados con los artículos vigentes y con valores emitidos por el BCB.

(Exponer el objetivo definido para el examen en el MPA e informe de auditoría)

El objeto del examen fue la documentación contable y administrativa que respalda el cumplimiento de los Reglamentos de Operaciones de Mercado Abierto y Operaciones, para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el BCB.

(Detallar la información y/o documentación analizada en la auditoría)

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia, habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma.

### **7.1 Procedimientos desactualizados**

La Paz, 18 de junio de 2012

(Señalar lugar y fecha de emisión)