

RESUMEN EJECUTIVO

Informe No. E 2/F 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 TGN o el BCB por el segundo semestre de la gestión 2013, realizado con alcance entre el 01.07.2013 y el 31.12.2013, en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

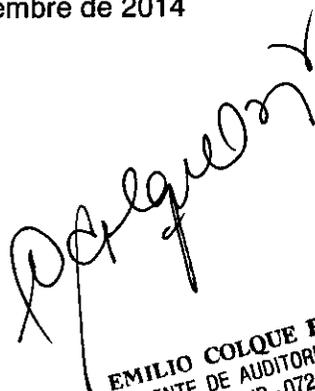
El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento, en el segundo semestre de la gestión 2013, del "Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto" aprobado mediante R.D. No. 127/2003 de 11.11.2003 y sus modificaciones, así como del "Reglamento de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el TGN o el BCB" aprobado mediante R.D. No. 129/2003 de 11.11.2003 y sus 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 OMA 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.

- 7.1 Manuales de procedimientos desactualizados.
- 7.2 Comprobantes contables automáticos revertidos.

La Paz, 13 de noviembre de 2014



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