

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 1/F 15, correspondiente a la Auditoría Especial a las Operaciones de Mercado Abierto para fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el Tesoro General de la Nación (TGN) o el Banco Central de Bolivia (BCB), por el segundo semestre de la gestión 2014, realizado con un alcance al segundo semestre de la gestión 2014, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoria Interna para la gestión 2015.

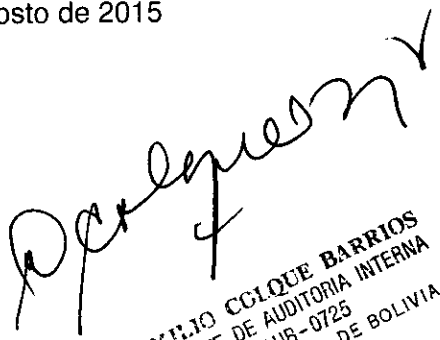
El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de los artículos del Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto aprobado con R.D. N° 127/2003 de 11.11.2003 y sus modificaciones, complementado por el Reglamento de Operaciones para fines de Regulación Monetaria con valores emitidos por el TGN o el BCB, aprobado con R.D. N° 129/2003 de 11.11.2003 y sus modificaciones, y otras normas legales aplicables a las Operaciones de Mercado Abierto (OMA) para fines de regulación monetaria con valores emitidos por el TGN o el BCB, ejecutadas a través de los mecanismos de Subasta Pública, Mesa de Dinero, Venta Directa a Personas Naturales y Venta Directa a Particulares a través del Agente Colocador, en el segundo semestre de la gestión 2014.

El objeto constituye la documentación administrativa e información automatizada y contable, que respalda las OMA para fines de regulación monetaria con valores emitidos por el TGN o el BCB, ejecutadas a través de los mecanismos de Subasta Pública, Mesa de Dinero, Venta Directa a Personas Naturales y Venta Directa a Particulares a través del Agente Colocador, durante el segundo semestre de la gestión 2014.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma:

6.1 Cancelaciones anticipadas de Bonos BCB-Plus.

La Paz, 24 de agosto de 2015


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