

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe No. E 16/Y 14, correspondiente a la Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Ejecución del Contrato con el Custodio de Valores Internacionales - Invitación Externa N° 001/2012, realizado con alcance entre el 01.03.2012 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 del Reglamento Específico para la Contratación de Bienes y Servicios Especializados en el Extranjero, aprobado con R.D. N° 063/2006 de 06.06.2003 (en el marco del D.S. N° 26688 de 05.07.2002) y otras normas legales aplicables, en el proceso de contratación del Custodio de Valores Internacionales, realizado mediante Invitación Externa N° 001/2012; así como de los Acuerdos de Custodia Global y de Préstamo de Valores, suscritos entre el BCB y JP Morgan Chase Bank, N.A., el 04.09.2012.

El objeto del examen constituye la documentación administrativa y contable proporcionada por el Departamento de Compras y Contrataciones (DCC) dependiente de la Subgerencia de Servicios Generales (SSG) de la Gerencia de Administración (GADM), generada en el Proceso de Contratación. Asimismo, la documentación administrativa y contable proporcionada por la Subgerencia de Reservas (SRES) dependiente de la Gerencia de Operaciones Internacionales (GOI) generada durante la Ejecución del Contrato suscrito con el Custodio de Valores Internacionales - Invitación Externa N° 001/2012.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno.

- 6.1 Reglamento Desactualizado.
- 6.2 Deficiencias Operativas del Reglamento.
- 6.3 Incumplimiento de plazos.

La Paz, 29 de diciembre de 2014



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