

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe No. O 3/S 15, correspondiente a la Auditoría Operacional al Departamento de Negociaciones de Inversión (DNI), realizado con un alcance correspondiente a la gestión 2014, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna para la gestión 2015.

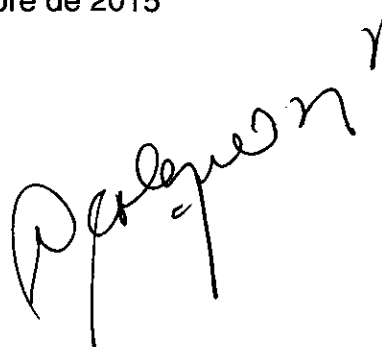
El objetivo es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y economía con que el DNI de la Subgerencia de Reservas de la Gerencia de Operaciones Internacionales del Banco Central de Bolivia, ejecutó sus operaciones programadas para la gestión 2014.

El objeto constituye la documentación administrativa y contable de las operaciones y actividades realizadas por el DNI durante la Gestión 2014, en función del POA y Presupuesto programado para dicha gestión.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 8.1 Actividades del Departamento de Negociaciones de Inversión no incluidas en el POA.
- 8.2 Procedimientos y POAI's del Departamento de Negociaciones de Inversión desactualizados.

La Paz, 1ro. de diciembre de 2015



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