



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME No. E 10/G 18

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) correspondiente a la gestión 2018 y Orden de Trabajo GAI. N° 29/2018 de 09.08.2018, la GAUD realizó la Auditoría Especial al Cumplimiento del Reglamento de Valores en Custodia, por el periodo comprendido entre el 22.05.2018 y el 31.08.2018.

El objetivo fue emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del "Reglamento de Valores en Custodia" aprobado con Resolución de Directorio (R.D.) N° 063/2018 de 22.05.2018, por el periodo comprendido entre el 22.05.2018 y el 31.08.2018.

El objeto constituyó la documentación e información que respalda las operaciones con valores en custodia, realizadas por las Entidades del Sector Público, Entidades de Intermediación Financieras Privadas y Entidades Financieras del Estado o con Participación Mayoritaria del Estado y áreas del BCB; constituida entre otros por:

- Solicitudes de depósito o retiro de valores
- Notas de Aceptación o de rechazo del depósito
- Actas de Depósito y de Retiro de valores
- Comprobantes de Depósito y Retiro del Sistema de Valores en Custodia (SIVAG) y del Sistema Contable COIN.

Se señala que como producto de la evaluación efectuada, no se identificaron deficiencias de control interno significativas.

La Paz, 29 de octubre de 2018


JMA/GMA/cbb

El BCB 90 años contribuyendo al desarrollo económico del país