



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME No. E 2/M 19

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) del Banco Central de Bolivia (BCB), Orden de Trabajo O.T. GAI. N° 12/2019 de 12.03.2019 y, al artículo 24° del Reglamento para la Administración de las Reservas Internacionales, aprobado con Resolución de Directorio (R.D.) N° 097/2018 de 31.07.2018, se realizó la "Auditoría especial a la inversión de las reservas internacionales por el segundo semestre de la gestión 2018".

El objetivo fue emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del:

- Reglamento para la Administración de las Reservas Internacionales, aprobado con R.D. N° 122/2016 de 05.07.2016, modificado con R.D. Nos. 084/2017 de 27.06.2017 y 175/2017 de 12.12.2017 (vigente hasta el 30.07.2018). Reglamento para la Administración de las Reservas Internacionales, aprobado con R.D. N° 097/2018 de 31.07.2018 (vigente a la fecha).
- Estructura Estratégica de Activos para la gestión 2018, aprobada con Acta del Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) N° 060/2017 de 12.12.2017.
- Actas del Comité de Reservas Internacionales (CRI) Nos. 13/18 de 28.06.2018 y 20/18 de 04.10.2018, que aprobaron los lineamientos de inversión para el tercer y cuarto trimestre de la gestión 2018.
- Procedimientos de la Gerencia de Operaciones Internacionales (GOI).

En lo referente a la inversión de las reservas internacionales por el segundo semestre de la gestión 2018.

El objeto constituyeron las operaciones de inversión (compra – constitución y venta – vencimiento) y la documentación e información relativa a la inversión de las reservas internacionales, como ser:

- Comprobantes contables y control de comprobantes autorizados.
- Trade Tickets de inversión.
- Reportes de Cumplimiento de los Sistemas Bloomberg y Axiom
- Reportes del Sistema Abacus.
- Actas de la Reunión Semanal de Inversiones
- Correos electrónicos de remisión del trade ticket y las competencias con contrapartes autorizadas
- Estructura de las Reservas Internacionales
- Informe sobre la Administración de las Reservas Internacionales correspondiente a la Gestión 2018 (publicado en la página web del BCB).

Como resultado del examen realizado, no se identificaron deficiencias de control interno significativas.

La Paz, 10 de junio de 2019

Jirina Cjpb

El BCB contribuye al desarrollo económico y social del país