



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME N° E 11/S 19

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD) para la gestión 2019 y Orden de Trabajo GAI. N° 44/2019 de 09.09.2019, se realizó 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 primer semestre de la gestión 2019.

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

- Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto, aprobado con R.D. N° 149/2015 de 25.08.2015.
- Reglamento de Operaciones de Mercado Abierto para Fines de Regulación Monetaria con Valores Emitidos por el BCB o por el TGN, aprobado con R.D. N° 150/2015 de 25.08.2015;
- Reglamento de Operaciones de Reporto, aprobado con R.D. N° 130/2003 del 11.11.2003.

En lo referente a las Operaciones de Mercado Abierto (OMA), efectuadas a través de los mecanismos autorizados por el Directorio del BCB, durante el primer semestre de 2019:

- Subasta Pública
- Mesa de Dinero
- Venta Directa a Personas Naturales
- Venta Directa de valores a personas naturales a través de medios electrónicos
- Venta a través de Agentes Colocadores
- Compra de valores públicos y/o privados en el mercado secundario de la Bolsa Boliviana de Valores (BBV) a través de una Agencia de Bolsa.

Constituyó objeto del presente examen, la documentación e información relativa a: políticas, oferta, publicación, subasta, adjudicación, colocación, emisión, cancelación anticipada, redención y pago a vencimiento de valores, así como la compra de valores públicos y de emisores privados para fines de regulación monetaria con valores emitidos por el TGN o BCB, a través de los mecanismos descritos en el numeral 1.2, tales como:

- Actas del Directorio del BCB;
- Actas del Comité de Operaciones de Mercado Abierto (COMA);
- Informes trimestrales sobre Operaciones y Lineamientos de Regulación Monetaria e Impacto en el Programa Monetario emitidos por la Asesoría de Política Económica (APEC);
- Informes trimestrales de comportamiento de las Operaciones de Mercado Abierto, emitidos por la Gerencia de Operaciones Monetarias (GOM);
- Reportes de Pre adjudicación y Adjudicación de Valores;
- Registros estadísticos de las Operaciones de Mercado Abierto, obtenidos del Sistema de Administración de Valores Públicos (SAVP);
- Comprobantes y registros contables de la colocación, cancelación anticipada y vencimiento de las Operaciones de Mercado Abierto;
- Publicaciones relacionadas a la Oferta y Adjudicación de valores.

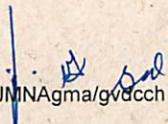
El BCB contribuye al desarrollo económico y social del país



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

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

La Paz, 18 de noviembre de 2019


JMNAgma/gvccch