



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME N° E 8/G 19

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gerencia de Auditoria Interna (GAUD) del Banco Central de Bolivia (BCB), Orden de Trabajo O.T. GAI. N° 41/2019 de 30.07.2019 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 primer semestre de la gestión 2019".

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

- Reglamento para la Administración de las Reservas Internacionales, aprobado con R.D. N° 097/2018 de 31.07.2018.
- Estructura Estratégica de Activos para la gestión 2019, aprobada con Acta del Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) N° 055/2018 de 11.12.2018.
- Actas del Comité de Reservas Internacionales (CRI) Nos. 25/18 de 13.12.2018 y 06/19 de 28.03.2019, que aprobaron los lineamientos de inversión para el primer y segundo trimestre de la gestión 2019.
- Procedimientos de la Gerencia de Operaciones Internacionales (GOI).

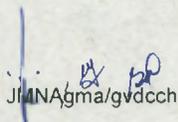
En lo referente a la inversión de las reservas internacionales por el primer semestre de la gestión 2019.

Constituyeron objeto del presente examen, 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 al primer semestre de la Gestión 2019.

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

La Paz, 23 de septiembre de 2019


JUNA gma/gvdch

El BCB contribuye al desarrollo económico y social del país