



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME No. O 7/J 19

RESUMEN EJECUTIVO

Los antecedentes que dieron origen a la presente auditoría, corresponden al Informe de Relevamiento de Información Específica de 18.10.2018, realizado en función a los riesgos de los procesos de áreas críticas, identificados en el Relevamiento de Información General elaborado por la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD), en cumplimiento al "Procedimiento para la Formulación de la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna", difundido por la Contraloría General del Estado (CGE); que determinó para el proceso de ejecución de operaciones cambiarias, un riesgo importante debido a la posibilidad de omisión o retraso en la atención de las solicitudes de venta de divisas y transferencia de fondos al exterior.

El objetivo fue emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del proceso de "Ejecución de Operaciones Cambiarias", de conformidad con los parámetros establecidos para la auditoría, emergentes de:

- El Reglamento de Operaciones Cambiarias aprobado con Resolución de Directorio (R.D.) N° 063/2013 de 11.06.2013.
- La Tabla de Comisiones por Servicios y Tabla de Multas del BCB para la gestión 2019, aprobado con R.D. N° 177/2018 de 11.12.2018.
- La Circular Externa del Banco Central de Bolivia (BCB) SGDB N° 021/2013 de 12.06.2013, relativa al procedimiento para la venta de dólares en el día de la solicitud.
- La Circular Externa del BCB SGDB N° 055/2014 de 31.12.2014, relativa a la recepción de solicitudes de operaciones del Sector Público.
- La Circular Externa del BCB SGDB N° 056/2014 de 31.12.2014, relativa a la recepción de solicitudes de operaciones del Sistema Financiero.
- La Circular Interna General SGDB N° 044/2016 de 22.09.2016, relativa al procedimiento operativo para el envío y recepción de mensajes a través del Sistema SWIFT.
- La Circular Externa CIEX N° 33/2019 de 31.05.2019, relativa a la recepción de solicitudes de operaciones del Sector Público.
- El Acta del Comité de Política Monetaria y Cambiaria N° 24/2014 de 23.12.2014.

Por el período comprendido entre el 01.01.2019 al 30.06.2019.

El objeto constituyó el proceso de "Ejecución de Operaciones Cambiarias", y sus operaciones realizadas, en el marco de los procedimientos para la compra y venta de divisas, y transferencias al y del exterior para el Sector Público y Sistema Financiero, vigentes en el período de alcance de la auditoría: