



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° FC-BCB/UAI/SEG/2024-001

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/SEG/2024-001**, correspondiente al “Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe FC-BCB/UAI/INF/2023-001, emergente del *“Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, gestión 2022”*, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2024 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) observaciones con seis (6) recomendaciones que fueron reportadas en el Informe FC-BCB/UAI/INF/2023-001, emergente del *“Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, gestión 2022”*.

El objeto del seguimiento comprende la verificación y análisis de la información y documentación referida a la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría FC-BCB/UAI/INF/2023-001, formatos 1 y 2 de aceptación e implantación de recomendaciones y otros documentos relacionados al objetivo de nuestro seguimiento.

Nuestro examen se realizó de conformidad al Numeral 219 Seguimiento, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, comprendiendo en su ejecución el análisis y revisión de la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe FC-BCB/UAI/INF/2023-001, correspondiente al *“Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, gestión 2022”*, desde el 31 de diciembre 2023, hasta la fecha de emisión del presente Informe.

Como resultado del Seguimiento, del presente informe, se concluye que de las tres (3) observaciones con seis (6) recomendaciones reportadas en el Informe FC-BCB/UAI/INF/2023-001 emergente del *“Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, gestión 2022”*, dos (2) fueron Cumplidas y uno (1) No Cumplida.



“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”



El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/SEG/2024-001**, correspondiente al “Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe FC-BCB/UAI/INF/2023-001, emergente del “*Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, gestión 2022*”, fue publicado en la página web de la entidad www.fundacionculturalbcb.gob.bo descrito en el Menú Principal “INSTITUCIÓN – AUDITORÍA INTERNA - 2024”.

La Paz, 29 de Abril de 2024


Lic. René Julio Intante Espinoza
AUDITOR INTERNO a.i.
CAUIA-3774 CAUB-9534
FUNDACIÓN CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”