

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2019-009

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/INF/2019-009**, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la “Auditoría Sayco – Sistema de Presupuesto de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondiente a la Gestión 2018”, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2019 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia que tiene bajo su tuición (DA-01 “Presidencia”, DA-02 “Museo Nacional de Etnografía y Folklore”, DA-03 “Museo Nacional de Arte”, DA-04 “Casa Nacional de Moneda”, DA-05 “Archivo y Biblioteca Nacionales de Bolivia”, DA-06 “Casa de la Libertad” y DA-07 “Centro de la Cultura Plurinacional”) y de los instrumentos de control interno incorporados en él, correspondiente a la gestión 2018.

El objeto de la auditoría constituye toda la información, documentación administrativa, operativa y legal relativa al Sistema de Presupuesto y al control interno incorporado a dicho sistema, generada durante la formulación, ejecución, seguimiento y evaluación de la ejecución presupuestaria de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia correspondiente a la gestión 2018.

El presente examen se ha realizado en conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental relacionadas con la ejecución de Auditorías Operacionales emitidas por la Contraloría General del Estado y aprobadas con la Resolución N° CGE/057/2016 de 06 de julio de 2016 y comprendió la evaluación y revisión de la documentación de respaldo referente al Sistema de Presupuesto de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia correspondiente a la gestión 2018.

Como resultado de la auditoría ejecutada, se exponen las siguientes observaciones de control interno:

1. Incumplimiento al Cronograma Institucional respecto a la Formulación del Presupuesto.
2. Incumplimiento al Cronograma Institucional respecto al Seguimiento a la Ejecución del Presupuesto Institucional gestión 2018.
3. Inconsistencias de Información de expuesta en el Informe Evaluación de la Ejecución del POA – Presupuesto Gestión 2018.

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2019-009**, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la “Auditoría Sayco – Sistema de Presupuesto de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondiente a la Gestión 2018”, ha sido publicado en la página web de la entidad [www.fundacionculturalbcb.gob.bo](http://www.fundacionculturalbcb.gob.bo) descrito en el Menú Principal “TRANSPARENCIA – AUDITORÍA”.

La Paz, 20 de diciembre de 2019



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