

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2019-010**

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/INF/2019-010**, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la “Auditoría Operacional a los Procesos de la Unidad de Cultura del Centro de la Cultura Plurinacional – CCP, por el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018”, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2019 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo de la auditoría operativa es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia en el cumplimiento de las actividades relacionadas a los Procesos de la Unidad Cultural del Centro de la Cultura Plurinacional – CCP, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, ubicado en la ciudad de Santa Cruz bajo dependencia de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.

El objeto de la presente auditoría comprende la documentación e información necesaria y suficiente relacionada con los procesos de la Unidad Cultural del Centro de la Cultura Plurinacional – CCP.

El presente examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Operacional aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE/057/2016 de 06 de julio de 2016, con vigencia a partir del 01 de septiembre de 2016 y comprende la evaluación y revisión de la información y documentación de los procesos de la Unidad Cultural del Centro de la Cultura Plurinacional – CCP (Santa Cruz), por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

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

1. Falta de un Reglamento para el Uso de Espacios por Terceros.
2. Falta de Formalización de los Procedimientos de la Unidad De Cultura.
3. Inconsistencias de Información en la Unidad de Cultura.

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2019-010**, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la “Auditoría Operacional a los Procesos de la Unidad de Cultura del Centro de la Cultura Plurinacional – CCP, por el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 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. 8774 CAUB-9534  
FUNDACIÓN CULTURAL DEL  
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA