

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2019-012

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/INF/2019-012**, correspondiente a la “Auditoría Operacional sobre la Venta de Bienes y Servicios en los Repositorios Nacionales, de la FC-BCB 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 es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de las operaciones referente a la Venta de Bienes y Servicios en los Repositorios Nacionales, cuya revisión de la documentación comprendió el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, de los siguientes Repositorios:

- DA-02 “Museo Nacional de Etnografía y Folklore” ubicadas en la ciudad de La Paz y Sucre.
- DA-03 “Museo Nacional de Arte” ubicadas en la ciudad de La Paz;
- DA-04 “Casa Nacional de Moneda” ubicada en la Ciudad de Potosí;
- DA-05 “Archivo y Biblioteca Nacionales de Bolivia”, ubicada en la ciudad de Sucre.
- DA-06 “Casa de la Libertad” ubicada en la ciudad de Sucre

El objeto de la presente auditoría comprende la documentación e información necesaria y suficiente correspondiente a las operaciones programadas y ejecutadas en función a los objetivos, de los funcionarios que intervienen en la Venta de Bienes y Servicios, en los diferentes Repositorios Nacionales, dependientes de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.

Nuestro examen se realizó de acuerdo 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, vigente a partir del 01 de septiembre de 2016 y comprenderá la evaluación y revisión de la documentación de respaldo referente a las operaciones de la Venta de Bienes y Servicios en los Repositorios Nacionales, por el periodo correspondiente del 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 publicidad en las tiendas de los Repositorios dependientes de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.
2. Falta de monedas fraccionadas e inadecuado resguardo del efectivo por concepto de ventas en los Repositorios dependientes de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.
3. Inadecuado procedimiento de las ventas en consignación de bienes (souvenirs y publicaciones) realizadas en los Repositorios dependientes de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.



4. Deficiencias en la Venta de bienes y servicios en los Repositorios dependientes de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.
5. Falta de actualización y formalización de Reglamentos.
6. Inconsistencias entre los Reportes de Guiaje y Boletería de La Casa Nacional de Moneda.
7. Falta de utilización del Módulo de Sub Almacén del Sistema de Inventario (SIGA) para la Administración de Publicaciones de la Librería – ABNB.
8. Inconsistencias en los Registros de los Servicios, de la Biblioteca Pública Gunnar Mendoza Loza – BPGML del ABNB
9. Falta de dotación de Activos Fijos para la Venta de Boletos en La Casa de La Libertad
10. Falta de evidencia del Guiaje realizado a los Turistas en la Casa de La Libertad.

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2019-012**, correspondiente a la “Auditoría Operacional sobre la Venta de Bienes y Servicios en los Repositorios Nacionales, de la FC-BCB del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018” ha sido publicado en la página web de la entidad www.fundacionculturalbcb.gob.bo descrito en el Menú Principal “TRANSPARENCIA – AUDITORÍA”.



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

La Paz, 31 de diciembre de 2019