

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2020-006

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/INF/2020-006**, correspondiente a la Revisión Anual al Cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia FC-BCB”, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2020 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia FC-BCB”, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

El objeto del examen comprende toda la información y documentación relacionada con el cumplimiento del “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia FC-BCB”, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

El presente examen se ha realizado en conformidad con las Normas de Auditoría Especial y Normas Generales de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado aprobados mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y comprenderá la evaluación de las principales operaciones e información relacionada con el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), aprobado mediante Resolución del Consejo de Administración N° 033/2016 de 23 de marzo de 2016, modificado mediante Resolución del Consejo de Administración N°007/2018 de 01 de febrero de 2018 y comprendió la revisión del 100% de los funcionarios obligados a presentar su DJBR de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

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

- 7.1 Falta de acciones de la Autoridad Sumariante por retraso en la presentación de las Declaraciones Jurada de Bienes y Rentas
- 7.2 Existencia de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas correspondiente a Consultores de Línea

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2020-006**, correspondiente a la “Revisión Anual al Cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia FC-BCB, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019”, fue publicado en la página web de la entidad www.fundacionculturalbcb.gob.bo descrito en el Menú Principal “AUDITORÍA”.

La Paz, 22 de diciembre de 2020



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