

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2021-007

Informe de Control Interno **FC-BCB/UAI/INF/2021-007**, correspondiente al “*Relevamiento de Información Específica a Integridad de los Bienes Museológicos de la Casa de la Libertad al 30 de septiembre de 2020*”, en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2021, referente a las “Auditorías No Programadas” e instrucciones impartidas mediante Memorándum UAI N° 011-2021 de fecha 24 de mayo de 2021.

El objetivo de la presente auditoría, realizar el relevamiento de información específica con el propósito de obtener una apreciación preliminar sobre la implementación de procedimientos específicos para el control a la integridad de los Bienes Museológicos de la Casa de la Libertad, dependiente de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.

El objeto del presente Informe de Control Interno es la documentación e información proporcionada por el Casa de la Libertad - CDL, que sustenta la integridad de los Bienes museológicos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental relacionadas con la ejecución de Auditorías Especiales emitidas por la Contraloría General del Estado y aprobadas con la Resolución N° CGE/144/2019 de 20 de noviembre de 2019 y comprendió la revisión, análisis y evaluación de la documentación e información para el control de los Bienes Museológicos al 30 de septiembre de 2020 de la Casa de la Libertad.

Como resultado del examen ejecutado, se exponen las siguientes observaciones de control interno:

1. Ausencia de Reglamento para la Adquisición, Manejo y Disposiciones de Bienes Culturales para la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia
2. Falta de derecho propietario de los bienes museológicos que se encuentran registradas en la cuenta 8.1.9.9 Otras cuentas deudoras
3. Falta de actualización de los datos sobre los responsables establecidos en el Acta de asignación individual de bienes
4. Bienes Museológicos que no cuenta con codificación y no se encuentran registrados

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2021-007**, correspondiente al Informe de Control Interno “*Relevamiento de Información Específica a Integridad de los Bienes Museológicos de la Casa de la Libertad al 30 de septiembre de 2020*”; fue publicado en la página web de la entidad www.fundacionculturalbcb.gob.bo descrito en el Menú Principal “INSTITUCIÓN – AUDITORÍA INTERNA - 2021”.

La Paz, 14 de junio de 2021



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