

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° FC-BCB/UAI/SEG/2021-002

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/SEG/2021-002**, correspondiente al Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno FC-BCB/INF/UAI/2019-003 correspondiente al “Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), al 31 de diciembre de 2018” y cuyo primer seguimiento fue reportado en el Informe FC-BCB/UAI/SEG/2020-001, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2021 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las observaciones no cumplidas del Informe de Control Interno FC-BCB/INF/UAI/2019-003 correspondiente al “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), al 31 de diciembre de 2018” y cuyo primer seguimiento fue reportado en el Informe FC-BCB/UAI/SEG/2020-001, en la cual quedo 6 (seis) observaciones con 17 (diecisiete) recomendaciones.

El objeto del seguimiento comprende la verificación y análisis de la información y documentación referida a la implantación de las recomendaciones no cumplidas emitidas en el Informe de Auditoría FC-BCB/UAI/SEG/2020-001, según el Formato 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones” y otros documentos relacionados al objetivo de nuestro seguimiento.

Nuestro examen se realizó de conformidad al Numeral 219 Seguimiento, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, comprendiendo en su análisis y revisión de la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas contenidas en el Informe FC-BCB/UAI/SEG/2020-001, correspondiente al Primer Seguimiento del “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), al 31 de diciembre de 2018”, desde el 31 de diciembre 2019, hasta la fecha de emisión del presente Informe.



Como resultados del Seguimiento, del presente informe, se concluye que de las 6 recomendaciones pendientes de cumplimiento reportadas en el Informe de Seguimiento FC-BCB/UAI/SEG/2020-001, correspondiente al “Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe FC-BCB/UAI/INF/2019-003 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), al 31 de diciembre de 2018.”, 6 Observaciones fueron Cumplidas, como se muestra en el siguiente detalle:

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Deficiencias en los procesos de contratación del servicio de limpieza.
- 2.1.2 Inadecuada apropiación de Partidas Presupuestarias.
- 2.1.3 Deficiencias en el pago de refrigerios al personal de la FCBCB.
- 2.1.4 Falta de aplicación de multas por incumplimiento de plazos.
- 2.1.5 Deficiencias de documentación que respalda los comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos.
- 2.1.6 Deficiencias en las Actas de Verificación de la Legalidad de la documentación.

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/SEG/2021-002**, correspondiente al Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno FC-BCB/INF/UAI/2019-003 correspondiente al “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), al 31 de diciembre de 2018” y cuyo primer seguimiento fue reportado en el Informe FC-BCB/UAI/SEG/2020-001, fue publicado en la página web de la entidad www.fundacionculturalbcb.gob.bo descrito en el Menú Principal “INSTITUCIÓN – AUDITORÍA INTERNA - 2021”.



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

La Paz, 30 de marzo de 2021