



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

**INFORME**  
**N° O/002/2024**

31 de diciembre de 2024

**FC – BCB**  
**FUNDACION CULTURAL DEL BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) – Gestión 2024 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB) y Memorandum UAI N° 09/2024 de 02.09.24, se realizó la “Auditoría Operacional a la Operación de Atención a Visitas Guiadas a las Salas de Exposición Permanente de Casa Nacional de Moneda (CNM) dependiente de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), por el primer semestre de la gestión 2024”.

El objetivo del examen, fue emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de la operación de atención a visitas guiadas a las salas de exposición permanente de la Casa Nacional de Moneda (CNM) dependiente de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), por el primer semestre de la gestión 2024.

El objeto del examen, constituyó la operación de atención a visitas guiadas a las salas de exposición permanente ejecutadas por la Unidad de Museo dependiente de la Casa Nacional de Moneda (CNM) de la FC-BCB, por el primer semestre de la gestión 2024.

Como resultado del examen, se concluye que el nivel de eficacia de la operación de atención a visitas guiadas a las salas de exposición permanente de la Casa Nacional de Moneda (CNM) dependiente de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), por el primer semestre de la gestión 2024, fue regular, al haber obtenido la calificación del 77.75% de eficacia respecto a la atención a visitas guiadas llevadas a cabo en dependencias de Casa Nacional de Moneda. Asimismo, se han identificado deficiencias de control interno, que son las siguientes:

1. Deficiencias en la formulación del POA - Gestión 2024
2. Ausencia de normativa que regule la atención de visitas guiadas en las salas de exposición permanente del Museo de la CNM.
3. Recorridos de las visitas guiadas que no cumplen con el tiempo de duración establecido
4. Visitas guiadas que no cumplen con el tiempo de duración establecido
5. Costo de los Tickets de Ingreso Nacionales, Tickets de Derecho a Fotografía y Video, así como la emisión de Tickets de Ingreso de Cortesía no se encuentran formalizados
6. Errores en los resultados reportados en el Seguimiento y Evaluación del primer y segundo trimestre de la gestión 2024
7. Deficiencias en la emisión de Tickets de Ingreso de Cortesía
8. Atención de visitas guiadas realizadas por funcionarios de la CNM que no cumplen el Perfil

La Paz, 31 de diciembre de 2024

CAB