



**FUNDACION CULTURAL DEL BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL**  
**GESTIÓN 2025**

**RESUMEN EJECUTIVO**

En cumplimiento al Comunicado CGE/15/2023 de 02.08.2023 de la Contraloría General del Estado (CGE), a los numerales 304.01 al 304.07 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna y al numeral 12 del “Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna”, aprobado con Resolución CGE/152/2017 de 29.12.2017, la Unidad de Auditoría Interna de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), elaboró el Programa Operativo Anual – Gestión 2025, que incluye los Cuadros Nos. 1 “Cálculo del tiempo disponible para las auditorías”, 2 “Tiempo efectivo del Personal Técnico” y 3 “Cronograma de Ejecución de Actividades”, incorporando en el POA-2025 las siguientes actividades:

- a) Dos (2) Auditorías de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, que incluyen cinco (5) actividades.
- b) Dos (2) Auditorías de Cumplimiento.
- c) Tres (3) Relevamientos de Información Específica.
- d) Ocho (8) Seguimientos a recomendaciones de Auditoría Interna.

La Paz, 30 de septiembre de 2024

