



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME N° FC-BCB/UAI/SEG/2024-002

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/SEG/2024-002**, correspondiente al Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe FC-BCB/UAI/INF/2023-003, emergente del *“Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondiente a la Gestión 2022”*, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2024 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las diez (10) observaciones con quince (15) recomendaciones que fueron reportadas en el Informe FC-BCB/UAI/INF/2023-003, emergente del *“Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondiente a la Gestión 2022”*.

El objeto del seguimiento comprende la verificación y análisis de la información y documentación referida a la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría FC-BCB/UAI/INF/2023-003, formatos 1 y 2 de aceptación e 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 ejecución el análisis y revisión de la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe FC-BCB/UAI/INF/2023-003, emergente del *“Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondiente a la Gestión 2022”*, desde el 31 de diciembre 2023, hasta la fecha de emisión del presente Informe.

Como resultado del Seguimiento, del presente informe, se concluye que de las 10 observaciones con quince (15) recomendaciones reportadas en el Informe FC-BCB/UAI/INF/2023-003 emergente del *“Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondiente a la Gestión 2022”*, siete (7) fueron Cumplidas y tres (3) No Cumplidas.



“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”





El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/SEG/2024-002**, correspondiente al Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe FC-BCB/UAI/INF/2023-003, emergente del “Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondiente a la Gestión 2022”, fue publicado en la página web de la entidad [www.fundacionculturalbcb.gob.bo](http://www.fundacionculturalbcb.gob.bo) descrito en el Menú Principal “INSTITUCIÓN – AUDITORÍA INTERNA - 2024”.

La Paz, 29 de Abril de 2024

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

“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”