

RESUMEN EJECUTIVO

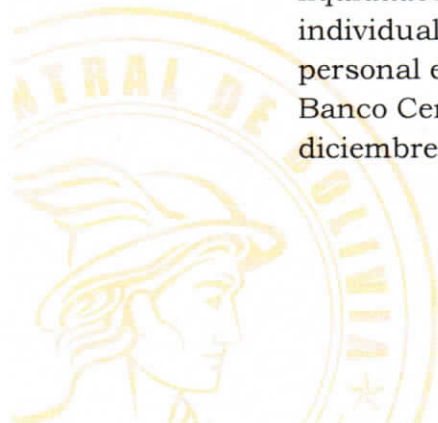
INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2022-005

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/INF/2022-005**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento al procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los registros individuales de cada Servidor Público de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2022, instrucciones impartidas mediante Memorándums UAI-N° 006-2022 de fecha 25 de abril de 2022 y a disposiciones legales correspondientes.

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo de la normativa vigente, respecto al *“Cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021”*.

El objeto de la presente auditoría de cumplimiento, comprendió toda la información, documentación y operaciones, que respalda el *“Cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021”*.

Nuestro examen se efectuó de conformidad a lo establecido en las Normas de Auditoría de Cumplimiento Numerales 251 a 255, emitidas por la Contraloría General del Estado, aprobados mediante Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021, y comprendió la revisión y verificación de la información, documentación que respalda las operaciones realizadas para el cumplimiento de la normativa referente al Procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y dietas, como también los registros individuales de cada consejero de administración, personal permanente, personal eventual y consultor de línea dependiente de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.



2022 Año de la Revolución Cultural para la Despatriarcalización:
Por una Vida Libre de Violencia Contra las Mujeres

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

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

- 2.1 Falta de controles en la determinación de los descuentos por concepto de atrasos
- 2.2 Sistema Biométrico que no expone los minutos reales de atraso homogéneos en un mismo mes.
- 2.3 Ausencia de documentos en files de personal por desvinculación de personal

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2022-005**, correspondiente al “Auditoría de Cumplimiento al procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los registros individuales de cada Servidor Público de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021”; fue publicado en la página web de la entidad www.fundacionculturalbcb.gob.bo descrito en el Menú Principal “INSTITUCIÓN – AUDITORÍA INTERNA - 2022”.



K. J. Infante Espinoza
c. Kene Julio Infante Espinoza
AUDITOR INTERNO a.i.
CAOLP-3774 CAUB-9534
FUNDACIÓN CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

La Paz, 02 de septiembre de 2022

