

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2023-001

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/INF/2023-001**, correspondiente al “Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Registros 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 2023 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo del presente informe es emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, de la gestión 2022, dentro del marco normativo de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobado con Resolución Suprema N° 222957 del 04 de marzo del 2005 y del Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobado con Resolución del Consejo de Administración N°033/2022 de 20 de abril de 2022.

El objeto del examen lo constituyen los registros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia de la gestión 2022, los mismos que comprenden los siguientes registros:

- Registros de las transacciones con efecto presupuestario;
- Registros patrimoniales.

El examen de confiabilidad de registros de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, gestión 2022, fue efectuado de acuerdo a Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobadas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGE/073/2021 de 28 de octubre de 2021, y comprendió el análisis, revisión y evaluación de las operaciones críticas establecidas en la planificación general y planificación específica, referente a los procesos, procedimientos y controles implementados en los Registros Presupuestarios de Recursos y Gastos, así como también los Registros Patrimoniales y Financieros emitidos por la Fundación Cultural el Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

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



DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

- 2.1 Normativa Interna de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, que no se adapta a las necesidades actuales de la entidad y sus Direcciones Administrativas.
- 2.2 Falta de control en la disposición de materiales informativos y promocionales adquiridos para eventos y/o exposiciones.
- 2.3 Falta de control en la solicitud de la contratación de servicios de impresión de materiales informativos y promocionales

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2023-001**, correspondiente al *“Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Registros 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 descrito en el Menú Principal “INSTITUCIÓN – AUDITORÍA INTERNA - 2023”.



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

La Paz, 16 de enero de 2023