

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2023-005

Informe de Auditoría Interna **FC-BCB/UAI/INF/2023-005**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento “*Mantenimiento de Fachadas del Museo Nacional de Etnografía y Folklore – MUSEF, realizada por la Empresa ERFOLG SRL. Gestión 2020*”, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2023 (Auditorías No Programadas) y a disposiciones legales correspondientes.

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo de la normativa aplicada al “Mantenimiento de Fachadas del Museo Nacional de Etnografía y Folklore – MUSEF, realizada por la empresa Erfolg Srl. Gestión 2020”, así como el cumplimiento de las cláusulas contractuales del Contrato Administrativo N° 46/2020 de 23 de octubre de 2020.

Comprende la verificación y análisis de la documentación que respalda el “Mantenimiento de Fachadas del Museo Nacional de Etnografía y Folklore – MUSEF, realizada por la empresa Erfolg Srl. Gestión 2020”, tales como: Proceso de Contratación, documentación relacionada a los pagos correspondientes, Pronunciamiento emitido por la Jefatura Nacional de Gestión de Infraestructura (apoyo técnico).

Inicialmente debemos mencionar que las etapas de planificación y trabajo de campo fueron efectuado en la gestión 2021, estas fueron efectuadas en cumplimiento a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental Numerales 251 a 254, emitidas por la Contraloría General del Estado, aprobados mediante Resolución N° CGE/144/2019 de 20 de noviembre 2019, aplicable a la Auditoría Especial y comprendió la revisión y verificación de la información, documentación que respalda el servicio de Mantenimiento de las Fachadas Patrimoniales del MUSEF.

Con relación al numeral 255, esta se lo efectuó en cumplimiento a la aprobación de la nueva Norma de Auditoría de Cumplimiento, emitidas por la Contraloría General del Estado, aprobado mediante Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021, toda vez que su aplicabilidad fue a partir del 03 de enero de 2022, a razón de la emisión del informe de apoyo técnico para la conclusión de la auditoría.

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

- 2.1 Falta de documentación relacionada a la Autorización por la Alcaldía.
- 2.2 Especificaciones Técnicas y/o Documento Base de Contratación que no establecen los documentos que deben respaldar los pagos correspondientes.
- 2.3 Ausencia de documentación que respalde el Proceso de Contratación y el contrato

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2023-005**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento “*Mantenimiento de Fachadas del Museo Nacional de Etnografía y Folklore – MUSEF, realizada por la Empresa ERFOLG SRL. Gestión 2020*”; fue publicado en la página web de la entidad www.fundacionculturalbcb.gob.bo descrito en el Menú Principal “INSTITUCIÓN – AUDITORÍA INTERNA - 2023”.

La Paz, 27 de julio de 2023



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