



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME N° FC-BCB/UAI/SEG/2023-005**

Informe de Auditoría Interna FC-BCB/UAI/SEG/2023-005, correspondiente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe 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 instrucciones impartidas por Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna de la FC-BCB mediante Memorándum UAI-N°030-2023 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las tres (3) observaciones con cuatro (4) recomendaciones que fueron reportadas en el Informe FCBCB/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”*.

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/2022-005, formatos No. 1 *“Aceptación de Recomendaciones”* y No. 2 *“Cronograma de 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, FCBCB/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”*, hasta la fecha de emisión del presente informe.

Como resultados del Seguimiento, del presente informe, se concluye que de tres (3) observación; dos (2) observaciones fueron Cumplidas y una (1) Observación fue No Cumplida.

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/SEG/2023-005**, correspondiente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe 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”*, 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 - 2023”*.

La Paz, 21 de noviembre de 2023

“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”