

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2023-004

Informe de Auditoría FC-BCB/UAI/INF/2023-004, correspondiente al Informe Semestral de Actividades, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2023, fue ejecutado en cumplimiento a las “Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna” aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, numeral 304 referente a la Planificación Estratégica y programación de Operaciones Anual, parágrafo 07: *“El cumplimiento de las actividades incluidas en el programa de operaciones anual es evaluado periódicamente por la (el) Jefa (e) de la UAI, debiendo comunicar sus resultados a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado hasta el 31 de julio (semestral) y hasta el 31 de enero (anual).”*

El objetivo del Informe Semestral de Actividades es reportar las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, por el periodo comprendido del 01 de enero hasta el 30 de junio de 2023.

El objeto del Informe Semestral de Actividades, está constituido por la información y documentación, emergente de las actividades ejecutadas en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, gestión 2023.

Como resultado del Informe Anual de Actividades, se tiene lo siguiente:

Las actividades concluidas son las siguientes: (1) un Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros Presupuestarios de Recursos y Gastos y las deficiencias de control interno; (1) un Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno; (1) un Pronunciamiento sobre la implementación 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 FC-BCB, emergentes del examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la FC-BCB, al 31 de diciembre de 2022; (2) dos Informes de Seguimiento a las Recomendaciones; (5) cinco Notas Administrativas y (3) tres informes de Relevamientos de Información que fueron remitidos a Presidencia del Consejo de la Administración, a la Contraloría General del Estado y al Banco Central de Bolivia, según corresponda.

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2023-004**, correspondiente al “Informe Semestral de Actividades, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2023”, ha sido 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, 18 de julio de 2023



Lic. René Julio Infante Espinoza  
AUDITOR INTERNO a.i.  
CAULP 8774 CAUB-9534  
FUNDACIÓN CULTURAL DEL  
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA