



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME N° FC-BCB/UAI/INF/2023-008**

Informe de Auditoría Interna FC-BCB/UAI/INF/2023-008, correspondiente al Informe *“Informe de Control Interno Emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la «Auditoría Operacional sobre la Eficacia de las actividades y tareas culturales efectuadas por el Centro De la Revolución Cultural, por El Periodo Comprendido Del 01 De Enero Al 31 De Diciembre De 2022»*”, en cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia y a instrucciones impartidas por la Jefatura de Auditoría Interna mediante Memorándum UAI-N° 023-2023 de fecha 02 de octubre de 2023 y a disposiciones legales correspondientes.

El objetivo del presente Informe de Control Interno es dar a conocer la deficiencia de control interno identificado en el Informe FC-BCB/UAI/REL/2023-011 de fecha 01 de diciembre de 2023, referente al *“Relevamiento de Información Específica sobre la «Auditoría Operacional sobre la Eficacia de las Actividades y Tareas Culturales Efectuadas por el Centro de la Revolución Cultural, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022»*”, a efectos de sugerir las acciones correctivas y actividades de control necesarias.

El objeto del presente Informe de Control Interno comprende la revisión, análisis e información sobre la Eficacia de las Actividades y Tareas Culturales Efectuadas por el Centro de la Revolución Cultural, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

El Relevamiento de Información se efectuó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental NE/CE-011, numeral 217 “Relevamiento de Información”, aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, y comprendió el análisis y revisión de la documentación proporcionada por la Dirección Administrativa 13 - Centro de la Revolución Cultural (CRC), y por la Unidad Nacional de Administración y Finanzas, Dirección General, Unidad Nacional de Asuntos Jurídicos y Unidad Nacional de Infraestructura de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, sobre la Eficacia de las actividades y tareas culturales efectuadas por el Centro de la Revolución Cultural, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Como resultado del presente Informe se concluye una (1) recomendación de control interno que se muestra a continuación:

#### **3.1 Falta de Reglamentación Interna, Manuales de Procesos y Procedimientos del Centro de la Revolución Cultural.**

El Resumen Ejecutivo del Informe **FC-BCB/UAI/INF/2023-008**, correspondiente al Informe *“Informe de Control Interno Emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la «Auditoría Operacional sobre la Eficacia de las actividades y tareas culturales efectuadas por el Centro De la Revolución Cultural, por El Periodo Comprendido Del 01 De Enero Al 31 De Diciembre De 2022»*”, 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, 04 de diciembre de 2023

“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”