

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA SAYCO –  
SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL DE LA FUNDACIÓN CULTURAL  
DEL BCB, GESTIÓN 2015**

Informe de Auditoría FC-BCB/INF/UAI/2016-018 correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría SAYCO – Sistema de Administración de Personal de la Fundación Cultural del BCB, gestión 2015, evaluado a la fecha y ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual, gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.

Los objetivos de la auditoría fueron:

Expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal (SAP) y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo, de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, durante la gestión 2015. Para cuyo propósito se han determinado los siguientes objetivos específicos:

- Verificar el diseño, el grado de implantación y funcionamiento del Sistema de Administración de Personal en la FC-BCB.
- Verificar el cumplimiento integral de las características establecidas en las Normas Básicas y el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal de la FC-BCB aprobado mediante Resolución del Consejo de Administración N° 003/2009 de 14 de enero de 2009.

El objeto de la presente auditoría se constituyó por la documentación e información que se generó en la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, que sustenta el diseño, implantación y funcionamiento del Sistema de Administración de Personal, durante el alcance del examen, como ser:

- a. Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, aprobado mediante Resolución del Consejo de Administración N° 003/2009 de 14 de enero de 2009;
- b. Manual de Puestos de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, aprobado mediante Resolución del Consejo de la Administración N° 077/2015;
- c. Documentos generados por Administración General y las Jefaturas Administrativas Financieras de los Repositorios Nacionales y Centro Cultural relacionados a los Subsistemas de Dotación de Personal, Evaluación de Desempeño, Movilidad de Personal, Capacitación Productiva y Subsistema de Registro;
- d. Planilla Presupuestaria;



Calle Ingavi 1005 Presidencia: 2408981  
Casilla Postal 12164 Secretaría General: 2408951  
[www.culturabcb.org.bo](http://www.culturabcb.org.bo) Asesoría Legal: 2409813  
[fundacion@culturabcb.org.bo](mailto:fundacion@culturabcb.org.bo) Auditoría Interna: 2406635  
La Paz - Bolivia Administración General: 2408951  
Tel/Fax Administración: 2408961

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA  
CASA DE LA LIBERTAD  
CASA NACIONAL DE MONEDA  
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL  
MUSEO NACIONAL DE ARTE  
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFÍA Y FOLKLORE

- e. Escala Salarial;
- f. Planillas Mensuales de Sueldos y Salarios del personal de planta;
- g. Files de Procesos de Reclutamiento;
- h. Carpetas de Personal y otros.

Como resultado de la auditoría ejecutada, se exponen los siguientes resultados:

1. Reglamento Especifico del Sistema de Administración de Personal desactualizado
2. Falta de procedimientos de acuerdo a Reglamento RE-SAP para la Cuantificación de la Demanda de Personal
3. Inconsistencias entre los niveles establecidos en el RE-SAP de la FC-BCB y la Escala Salarial
4. Inconsistencias en la Estructura Orgánica de Puestos respecto al nivel salarial
5. Denominación del cargo "Responsable", con diferentes niveles salariales
6. Incumplimiento de horas de capacitación de acuerdo a las NB-SABS
7. Falta de Organización, e inconsistencia en el Archivo de los documentos propios del Sistema de Administración de Personal
8. Más de 2 interinatos
9. El cargo Técnico en Sistemas de Computación del MUSEF, actualmente es ocupado por la Asistente Administrativa sin un documento que autorice el cambio
10. El Guía del Museo no cumple con la experiencia requerida
11. El personal seleccionado no cumple con el perfil de acuerdo a convocatoria
12. La Servidora Pública "Guía 1" no cuenta con las especificaciones del cargo
13. Deficiencias en el proceso de reclutamiento y selección del personal dependiente de Presidencia
14. Incumplimiento de plazos en el cumplimiento del Formato II
15. Deficiencias en la ejecución de la Capacitación Productiva
16. Los Formularios SAP-04 proporcionados por el Responsable de Recursos Humanos no se encuentran firmados
17. Disposiciones Internas remitidas a las diferentes Repositorios y/o Centros Culturales, sin evidencia de su cumplimiento

  
Lic. Adriana Rojas Macondo  
AUDITOR INTERNO  
CAUB - 5294  
FUNDACIÓN CULTURAL DEL  
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

La Paz, 30 de Diciembre de 2016



Calle Ingavi 1005 Presidencia: 2408981  
Casilla Postal 12164 Secretaría General: 2408951  
[www.culturabcb.org.bo](http://www.culturabcb.org.bo) Asesoría Legal: 2409813  
[fundacion@culturabcb.org.bo](mailto:fundacion@culturabcb.org.bo) Auditoría Interna: 2406635  
La Paz - Bolivia Administración General: 2408951  
Tel/Fax Administración: 2408961

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA  
CASA DE LA LIBERTAD  
CASA NACIONAL DE MONEDA  
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL  
MUSEO NACIONAL DE ARTE  
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFÍA Y FOLKLORE