

RESUMEN EJECUTIVO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE GASTOS DEL CENTRO CULTURAL SANTA CRUZ POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y DEL CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL DEL 02 DE SEPTIEMBRE DE 2013 AL 31 DE MARZO DE 2014.

Informe de Auditoría FC-BCB/UAI/SEG/2018-005 correspondiente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones de la Auditoría Especial de Gastos del Centro Cultural Santa Cruz por el periodo del 01 de enero al 01 de septiembre de 2013 y del Centro de la Cultura Plurinacional del 02 de septiembre de 2013 al 31 de marzo de 2014, evaluado a la fecha y ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual, gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.

Los objetivos del seguimiento fueron:

- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe FC-UAI N° 03/2014 correspondiente a la Auditoría Especial de Gastos del Centro Cultural Santa Cruz por el periodo del 01 de enero al 01 de septiembre de 2013 y del Centro de la Cultura Plurinacional del 02 de septiembre de 2013 al 31 de marzo de 2014.
- Determinar el cumplimiento de los plazos establecidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones Aceptadas reportado en el informe precedentemente citado y si se cumplieron en su integridad.

Del análisis realizado, se concluye que de un total de 16 observaciones con sus respectivas recomendaciones contenidas en el Informe FC-UAI N° 03/2014 de 22 de diciembre de 2014 referente a la Auditoría Especial de Gastos del Centro Cultural Santa Cruz por el periodo comprendido del 01 de enero al 01 de septiembre de 2013 y del Centro de la Cultura Plurinacional del 2 de septiembre de 2013 al 31 de marzo de 2014, se tiene el siguiente porcentaje:

- **Recomendaciones Cumplidas** **19%**



Calle Fernando Guachalla N°476
Casilla Postal: 12164
Telfs: 2424148 - 2418419 - 2413890
Sitio web: www.culturabcb.org.bo
E-mail: fundacion@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE MÚSICA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE Etnografía y Folklore



- **Recomendaciones No Cumplidas 76%**
- **Recomendaciones No Aplicables 5%**

A continuación se expone el siguiente cuadro de cumplimiento:

No. OBS.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
1	Emisión de Órdenes de Compra y Servicio por parte del Coordinador Operativo AF y no por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la FC-BCB por vigencia de un poder no revocado	1.1	X		
		1.2		X	
2	Falta del Programa Operativo Anual 2013 y 2014 de la Fuente "20. Recursos Específicos"	2.1	X		
		2.2	X		
3	Documentación faltante a los procesos de contratación de Servicios Generales, de Consultoría, Materiales y Suministros y Activos Reales.	3.1		X	
		3.2		X	
4	Falta de comprobantes de gastos	4.1		X	
		4.2		X	
		4.3		X	
5	Inexistencia del marcado del Señor Jorge Antonio Aliaga Gandarillas - Ex Coordinador Operativo AF del CCSC	5.1		X	
		5.2		X	
6	Incumplimiento del Reglamento Interno de Personal	6.1		X	
		6.2		X	
7	Asignación de viáticos y pasajes a personas ajenas a la FC-BCB	7.1	X		
		7.2			X
		7.3		X	
8	Gastos sin regulación oficial	8.1		X	
		8.2		X	
		8.3			X
9	Gastos Extrapresupuestarios	9.1		X	
		9.2	X		
10	Falta de respaldo en el descargo de viáticos del Sr. Javier Sandoval - Ex Asistente Administrativo	10.1		X	
		10.2		X	
		10.3		X	
11	Falta de documentación en los descargos de viáticos	11.1		X	
		11.2		X	
		11.3		X	



Calle Fernando Guachalla N°476
Casilla Postal: 12164
Telfs: 2424148 - 2418419 - 2413890
Sitio web: www.culturabcb.org.bo
E-mail: fundacion@kulturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PERUVIANA
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFIA Y FOLCLORE

No. OBS.	OBSERVACIÓN	RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
		11.4		X	
12	Falta de descargo por el pago de servicios de Courier	12.1		X	
13	Incorrecta aplicación de Orden de Compra y Orden de Servicio para la contratación de Servicios de Consultoría	13.1	X		
14	Emisión de Ordenes de Servicio por un tiempo mayor a 15 días calendario	14.1		X	
15	Asignación de refrigerios por días no asistidos al lugar de trabajo	15.1		X	
		15.2		X	
16	Deficiencias en la administración de activos fijos del CCP	16.1		X	
		16.2		X	
		16.3		X	
		16.4		X	
		16.5		X	
		16.6		X	
		16.7		X	
		16.8	X		
		16.9	X		
TOTAL		42	8	32	2
PORCENTAJE		100%	19%	76%	5%

Quintero
Quintero

Quintero
Calle Fernando Guachalla N°476
Casilla Postal: 12164
Telfs: 2424148 - 2418419 - 2413890
Sitio web: www.culturabcb.org.bo
E-mail: fundacion@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

La Paz, 21 de mayo de 2018

LMR
C: Archivos UAI



Calle Fernando Guachalla N°476
Casilla Postal: 12164
Telfs: 2424148 - 2418419 - 2413890
Sitio web: www.culturabcb.org.bo
E-mail: fundacion@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

MINISTERIO Y VICEPRESIDENCIA NACIONAL DE BOLESA
CASA DE SALUD Y BIENESTAR
SECRETARÍA NACIONAL DE TURISMO
CENTRO DE ASISTENCIA JURÍDICA NACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOLOGÍA Y FOLCLORE