

RESUMEN EJECUTIVO

FC/UAI N°002/2017

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

En cumplimiento a los Artículos 15° y 27°, inciso e) de la Ley N° 1178 del 20 de julio de 1990 de Administración y Control Gubernamental, hemos examinado la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros comparativos de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, correspondientes a los periodos finalizados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo anual, gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen consiste en expresar una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad en base a nuestra Auditoría.

El objeto del presente análisis consistió en la evaluación de la documentación de respaldo relativa a las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que respaldan los diferentes saldos expuestos en los Registros Contables y Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2016 consistente en: estados de cuenta, libro detallado de auxiliares, registros de ejecución de gastos C-31, registros de ejecución de recursos C-21, asientos de ajustes manual y otra documentación relacionada con el sistema contable.

Como resultado del examen realizado, en nuestra opinión, los Registros y Estados Financieros antes mencionados presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera, los flujos de efectivo, la cambios del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por los años terminados a esas fechas y los cambios de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento del ejercicio fiscal, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos.

Asimismo, se establecieron deficiencias que serán reportadas en el Informe de Control Interno del citado examen



Adriana Rios Macpina
AUDITOR INTERNO
RAIG No. 124-293
FUNDACIÓN CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

La Paz, 01 de Marzo de 2017

Calle Ingavi 1005 Presidencia: 2408981
Casilla Postal 12164 Secretaría General: 2408951
www.culturabcb.org.bo Asesoría Legal: 2409813
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

