



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI 02/2016

Informe de Control Interno Resultante del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Agencia Boliviana Espacial, al 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento a los artículos 15º y 27º inciso e) de la Ley N° 1178.

El objetivo del presente examen, fue la emisión de una opinión respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera producto del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Boliviana Espacial, correspondiente al período finalizado al 31 de diciembre de 2015 fue diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Empresa.

El objeto de la auditoría constituyeron los documentos que se detallan a continuación:

- Balance General
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Variaciones del Patrimonio Neto
- Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos
- Análisis de Cuentas Contables
- Comprobantes C-21, C-31 y manuales
- Notas a los estados financieros
- Otros registros auxiliares

Como resultado del examen practicado, concluimos que el control interno relacionado con la presentación de la información financiera es confiable y ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Empresa, excepto por las deficiencias referidas a:

1. Falta de criterio uniforme en el registro de los activos fijos al SIAF
2. Devengamientos no efectuados por el total del contrato
3. Estructura organizativa funcional sin aprobación de instancias superiores

La Paz, 29 de febrero de 2016