



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI S-05/2016

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna para la presente gestión, efectuamos el primer seguimiento a la implantación de recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 05/2014 relativo a la Evaluación del Diseño y Funcionamiento del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la Agencia Boliviana Espacial, del 1° de enero de 2012 al 30 de junio de 2014.

El objetivo del seguimiento es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 05/2014, en consideración al cronograma planteado por la Agencia Boliviana Espacial.

Sobre la base del resultado del trabajo de seguimiento descrito, concluimos que la Dirección Administrativa Financiera y sus áreas dependientes de la Agencia Boliviana Espacial no cumplieron a cabalidad con las fechas programadas en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones a nuestro informe ABE - AI 05/2014; sin embargo, determinamos que de doce (12) recomendaciones, siete (7) fueron cumplidas y cinco (5) no fueron cumplidas de acuerdo al siguiente detalle:

Recomendaciones Cumplidas

- 2.2 Omisión de registro e inclusión de contrataciones en el PAC y SICOES
 - R3. Contrataciones no contempladas en el PAC, deberán ser ajustadas
 - R4. Registro en el SICOES de compras mayores a Bs20.000
- 2.3 Inexistencia de Cronogramas de Plazos
 - R5. Elaborar el Cronograma de Plazos correspondiente
- 2.4 Carencia de protocolización de contratos mayores a un millón de bolivianos
 - R6. Contratos mayores a un millón de bolivianos deben ser protocolizados
- 2.6 Registros no actualizados de entrega y devolución de activos fijos, y sin numeración correlativa
 - R8. Introducir numeración manual o preimpresa en los formularios de Asignación y Devolución de Activos Fijos
 - R9. Actualizar a la brevedad posible la entrega de los activos fijos
- 2.7 Vehículos de la Empresa sin leyenda de "Uso Oficial" ni instructivo de circulación en días y horas no laborables
 - R10. Incorporar el logo de la ABE y la Leyenda "Uso Oficial"

Recomendaciones No Cumplidas

2.1 Falta de actualización del RE-SABS-EPNE

- R1. Actualizar el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la Empresa
- R2. Corregir el artículo 12 del RE-SABS-EPNE de la ABE

2.5 Falta de reglamentación para el Subsistema de Manejo de Bienes

- R7. Elaborar los procedimientos y/o instructivos internos para el manejo de bienes de uso y consumo

2.7 Vehículos de la Empresa sin leyenda de “Uso Oficial” ni instructivo de circulación en días y horas no laborables

- R11. Emitir una circular o instructivo que norme el uso de los vehículos

2.8 Carencia de informes trimestrales sobre los procesos de contratación

- R12. Analizar la pertinencia de modificar dicho artículo en cuanto al período de tiempo

La Paz, 28 de diciembre de 2016