



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME ABE - AI S-02/2017

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna para la presente gestión y de acuerdo a recomendación planteada por la Subcontraloría de Control Interno de la Contraloría General del Estado, respecto a que los seguimientos a informes de control interno resultantes de las auditorías de confiabilidad deben realizarse conjuntamente a las citadas auditorías del período sujeto a revisión, efectuamos el primer seguimiento a la implantación de recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 02/2016 relativo al 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.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 02/2016, 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 cumplieron con un poco de retraso, con las fechas programadas en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones a nuestro informe ABE - AI 02/2016; por lo que a la fecha de nuestro alcance, verificamos el cumplimiento de todas las recomendaciones planteadas en el informe sujeto a seguimiento, siendo éstas las siguientes:

#### **Recomendaciones Cumplidas**

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, 1ro. de marzo de 2017