



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI 02/2018

Informe de Control Interno Resultante del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Agencia Boliviana Espacial, al 31 de diciembre de 2017, ejecutada en cumplimiento a los artículos 15º y 27º inciso e) de la Ley Nº 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 2017 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:

- 2.1 Procedimientos internos no aprobados por el Directorio de la ABE
- 2.2 Cuentas de Balance no regularizadas
- 2.3 Proyecto MTGAS no incorporado al activo fijo
- 2.4 Carencia de Procedimiento de Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Empleado
- 2.5 Personal en cargos no acordes a su formación profesional

La Paz, 28 de febrero de 2018