



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI S-01/2018

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 02/2017 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 2016.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 02/2017, 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 02/2017; sin embargo, a la fecha de nuestro alcance determinamos que de seis (6) recomendaciones, cinco (5) fueron cumplidas y una (1) no fue cumplida, tal como se detalla a continuación:

Recomendaciones Cumplidas

1. Inadecuado registro de pagos tardíos, actualizaciones y depreciaciones sobre activos fijos ya incorporados
 - R2. Mejorar la comunicación entre el área contable y de activos fijos
2. Activos fijos depreciados
 - R3. Elaborar informes pormenorizados sobre el estado y utilización de los bienes con valor unitario
 - R4. Realizar su programa de sustitución
3. Equipamiento del satélite incorporado de forma global
4. Falta de cobros oportunos a clientes por la venta de servicios

Recomendación No Cumplida

1. Inadecuado registro de pagos tardíos, actualizaciones y depreciaciones sobre activos fijos ya incorporados
 - R1. Efectuar los ajustes que correspondan.

La Paz, 5 de marzo de 2018