



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI S-02/2018

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna para la presente gestión, efectuamos el segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 04/2014 relativo al Informe de “Evaluación del Diseño y Funcionamiento del Sistema de Contabilidad Integrada de la Agencia Boliviana Espacial, del 1° de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013”.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 04/2014.

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 la implantación de las cuatro (4) recomendaciones que quedaron pendientes a nuestro informe ABE - AI 04/2014, tal como se detalla a continuación:

Recomendaciones Cumplidas

- 2.1 Reglamento Interno de Fondos en Avance inoperante
 - R1. Efectuar las complementaciones necesarias al Reglamento Interno de Fondos en Avance
- 2.2 Falta de conciliaciones periódicas para cuentas componentes del Balance General
 - R2. Efectuar conciliaciones cuatrimestrales o semestrales mínimamente de las principales cuentas del Balance General
- 2.3 Carencia de procedimientos para la custodia y resguardo de la documentación contable
 - R4. Proceder al empaste de todos los comprobantes contables
- 2.4 Falta de práctica de circularizaciones y análisis de cuentas
 - R5. Clasificar sus derechos y obligaciones por fecha de antigüedad y vencimiento

La Paz, 17 de diciembre de 2018