

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME ABE - AI S-01/2021

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 02/2019 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 2018.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 02/2019, 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, no cumplieron a cabalidad con las fechas ni las tareas programadas en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones a nuestro informe ABE - AI 02/2019; por lo que a la fecha de nuestro alcance, determinamos que de tres (3) recomendaciones pendientes de cumplimiento, una (1) fue cumplida y dos (2) no fueron cumplidas, sin embargo, las dos (2) incumplidas se llevarán como deficiencias recurrentes al Informe de Control Interno Resultante de la Auditoría de Confiabilidad de la Gestión 2020, debido a la predisposición que existe de las áreas involucradas para cumplirlas en el corto plazo.

#### **Recomendaciones Cumplidas**

##### 2.2 Incumplimiento al Procedimiento de Facturación y Cobranza

- R3. Efectuar el análisis y la complementación del Procedimiento de Facturación y Cobranza

#### **Recomendaciones No Cumplidas**

##### 2.3 Implementación de Previsión para Incobrables a Largo Plazo

- R4. Elaborar la normativa que establece el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público
- R5. Implementar la cuenta Previsión para Incobrables a Largo Plazo, con saldo de acuerdo a análisis técnico

La Paz, 26 de abril de 2021