

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI 02/2022

Informe de Control Interno Resultante del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Agencia Boliviana Espacial, al 31 de diciembre de 2021, 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 2021 fue diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Empresa.

El objeto de la auditoría constituyó 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

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 que a continuación se detallan:

- 2.1 Falta de toma de decisión sobre sado de cuenta Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales de Dominio Privado
- 2.2 Cargos acéfalos y funciones no acordes a la estructura salarial
- 2.3 Registro extemporáneo del Form. 500 en el SICOES
- 2.4 Falta de incorporación de políticas internas respecto a la cuenta Fondos Recibidos en Custodia
- 2.5 Deficiencias en el proceso de compra de imágenes satelitales

La Paz, 30 de marzo de 2022