

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI S-01/2023

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 02/2022 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 2021.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 02/2022, en consideración al cronograma planteado por la Agencia Boliviana Espacial.

Sobre la base del resultado del trabajo de seguimiento descrito, concluimos que solo algunas áreas involucradas cumplieron con las fechas programadas en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones a nuestro informe ABE - AI 02/2022; por lo que, a la fecha de nuestro alcance determinamos que de diez (10) recomendaciones, tres (3) fueron cumplidas y siete (7) no cumplieron, tal como se detalla en el punto 2. Resultados del Seguimiento del presente informe.

Recomendaciones Cumplidas

- 2.5 Deficiencias en el proceso de compra de imágenes satelitales
 - R8. Analizar la apropiación del gasto al activo intangible considerando la temporalidad de las imágenes satelitales adquiridas
 - R9. Con la Unidad Solicitante, realizar una revisión adecuada de los documentos que respaldan el proceso de contratación
 - R10. Al área de presupuestos, brindar mejor asesoramiento en la apropiación de la partida presupuestaria desde la elaboración del POA - Presupuesto

Recomendaciones No Cumplidas

- 2.1 Falta de toma de decisión sobre sado de cuenta Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales de Dominio Privado
 - R1. Analizar la pertinencia de mantener el documento producto de la Consultoría o actualizarlo de manera previa
 - R2. El área financiera deberá tomar las acciones que correspondan para el ajuste del saldo de la citada cuenta
- 2.2 Cargos acéfalos y funciones no acordes a la estructura salarial
 - R3. En la nueva estructura organizacional que se viene trabajando para la ABE, analicen las observaciones efectuadas en los incisos citados
 - R4. Acciones pertinentes para contratar el personal que está en acefalías y subsanar los incisos observados.
- 2.3 Registro extemporáneo del Form. 500 en el SICOES
 - R5. Emitir los informes de conformidad correspondientes en un plazo oportuno
 - R6. Efectuar el registro del Formulario 500 en el SICOES ni bien reciba el Informe de Conformidad
- 2.4 Falta de incorporación de políticas internas respecto a la cuenta Fondos Recibidos en Custodia
 - R7. Elaborar las políticas internas para la disposición y ajuste de los Fondos Recibidos en Custodia

La Paz, 30 de marzo de 2023