

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI V-02/2023

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna para la presente gestión, efectuamos el seguimiento a la implantación de recomendaciones formuladas en las notas e/o informes emitidos por la SCEP durante las gestiones 2018 a 2020.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en las notas e/o informes emitidos por la SCEP, en consideración a los cronogramas planteados por la Agencia Boliviana Espacial.

Sobre la base del resultado del trabajo de seguimiento descrito, concluimos que las áreas involucradas no cumplieron a cabalidad con las fechas programadas en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones a las notas e/o informes de la SCEP; por lo que, a la fecha de nuestro alcance determinamos que de cuatro (4) recomendaciones pendientes, ninguna fue cumplida de acuerdo al siguiente detalle:

NOTA CGE/SCEP-627/2018

1. Registrar en cuentas de ingreso, gasto y activo (bienes de consumo y bienes de uso), únicamente el 87% del valor total facturado.

NOTA CGE/SCEP-1432/2019

- a. El saldo de la cuenta 12311 *Edificios*, debe ajustarse contablemente.

NOTA CGE/SCEP-985/2020 (P5/DP17/S20 W2)

5. Registrar en el costo de activos fijos, únicamente el 87% del monto facturado.
6. Determinar el bono de antigüedad sobre la base de un salario mínimo nacional

La Paz, 30 de marzo de 2023