

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI V-03/2023

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna para la presente gestión, efectuamos el seguimiento a la implantación de recomendaciones formuladas por Auditoría Externa en su informe referido a “Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021”. Sin embargo, corresponde aclarar que se efectuó el seguimiento solamente a aquellas observaciones diferentes a las de Auditoría Interna.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe emitido por Auditoría Externa, en consideración al cronograma planteado por la Agencia Boliviana Espacial.

Sobre la base del resultado del trabajo de seguimiento descrito, concluimos que solo dos áreas involucradas cumplieron con el Cronograma de Implantación de Recomendaciones al informe de Auditoría Externa; por lo que de siete (7) recomendaciones, dos (2) fueron subsanadas y cinco (5) no fueron cumplidas de acuerdo al siguiente detalle:

Recomendaciones Cumplidas

1. Principio de Empresa en Marcha
2. Falta de emisión de instructivos y formularios de aceptación de recomendaciones y cronograma de implantación de las mismas

Recomendaciones No Cumplidas

4. Administración de Almacenes
 - Almacenes utilice todos los medios disponibles para generar mejores condiciones de almacenamiento.
 - La UTI en coordinación con Almacenes, realice las acciones necesarias para subsanar las observaciones.
5. Almacén de materiales usados
6. Falta de revalorización, información actualizada de activos fijos
7. Derecho propietario Terreno Amachuma

La Paz, 30 de marzo de 2023