

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI S-02/2024

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 02/2023, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de Estados Financieros de la Agencia Boliviana Espacial al 31 de diciembre de 2022.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 02/2023.

Sobre la base del resultado del trabajo de seguimiento descrito, concluimos que no cumplieron con las actividades ni las fechas programadas en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones a nuestro informe ABE - AI 02/2023; por lo que, a la fecha de nuestro alcance determinamos que de cuatro (4) recomendaciones, una (1) fue cumplida y tres (3) no fueron subsanadas, tal como se detalla seguidamente:

2.1 Falta de Reglamento para la Elaboración y Presentación de Estados Financieros

- R1. El Encargado de Contabilidad en coordinación con los responsables de las áreas involucradas, elaborar el reglamento (*No Cumplida*).
- R2. El Área de Planificación y Control de Gestión en correlación con Asesoría Legal, proceda a su presentación al Directorio de la ABE para su aprobación (*No Cumplida*).

2.2 Boletas de Garantía no devueltas oportunamente

- R3. La Encargada de Contrataciones y Suministros, informar sobre el cumplimiento y finalización del contrato suscrito para la devolución de la boleta de garantía (*No Cumplida*).
- R4. La Responsable de Tesorería y Control de Ingresos realizar el seguimiento a las boletas bajo su custodia, para efectuar los ajustes oportunamente (*Cumplida*).

La Paz, 26 de marzo de 2024