

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABE - AI S-02/2025

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna para la presente gestión, efectuamos el segundo 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 por el período al 31 de diciembre de 2022.

El objetivo del seguimiento, es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones pendientes contenidas en el Informe de Auditoría N° ABE - AI 02/2023, en consideración al cronograma planteado por la Agencia Boliviana Espacial.

En función a los resultados del trabajo de seguimiento descrito, concluimos que cumplieron con las actividades y en 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 tres (3) recomendaciones pendientes, las tres (3) fueron subsanadas tal como se detalla a continuación:

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 (*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 (*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 (*Cumplida*).

La Paz, 26 de marzo de 2025