



RESUMEN EJECUTIVO

En atención a Instructivo AGBC/DESP/DGE N° 001/2026 de 5 de enero de 2026, emitido por el Director General Ejecutivo de la Agencia Boliviana de Correos de referencia ***“Informe de Cierre de Gestión 2025”***, se instruye la presentación del informe de gestión 2025.

Al respecto, informar que el Área de Auditoría Interna de acuerdo al Manual Organizacional tiene dependencia organizativa directa con el (la) Director (a) General Ejecutivo (a), manteniendo la cualidad de gestión en todas las acciones que realice.

Su misión, objetivos, responsabilidad y funciones, se supeditan a lo establecido en la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales; no debiendo participar en ninguna otra operación de actividad administrativa de la institución.

El Área de Auditoría Interna de la AGBC, de acuerdo a su estructura organizacional actual sólo cuenta con un (1) servidor público como personal eventual, situación que demuestra la limitación para la planificación de otras actividades propias del área de auditoría interna. (Auditorías especiales, operativas. Etc.), dificultad que puede ser superada y convertirse desafiante con la adición de recursos humanos.

Para la formulación de la planificación estratégica y el programa operativo anual, la Contraloría General del Estado ha emitido el ***“Procedimiento para la formulación de la planificación estratégica y el programa operativo anual de las unidades de auditoría interna”***, aprobado mediante Resolución: CGE/152/2017 de fecha 29 de diciembre de 2017.

Por todo lo expuesto, señalar que, el Área de Auditoría Interna de la Agencia formuló su Programa Operativo Anual 2025 de acuerdo a normativa vigente; cuyas actividades programadas y aquellas no programadas que surgieron durante la gestión 2025, se detalla a continuación:

CUADRO N° 1 ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL POA-2025:

N°	ACTIVIDADES PROGRAMADAS A EJECUTAR – GESTIÓN 2025
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Boliviana de Correos, correspondiente a la gestión 2024 (<i>Informe de los Registros y Estados Financieros</i>)
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Boliviana de Correos, correspondiente a la gestión 2025 (<i>Etapa de: Planificación General de Registros y Estados Financieros y Planificación Específica y Ejecución de Registros</i>).
3	Revisión al cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público eventual de la Agencia Boliviana de Correos
4	Relevamiento de Información al Comité de Seguimiento de Control Interno de la Agencia Boliviana de Correos
5	Relevamiento de Información Específica, sobre la “Implementación de Seguridad – SPU y la Donación de la Unión Postal de las Américas, España y Portugal, para la mejora del Servicio Postal Universal”
6	Primer seguimiento al informe de auditoría interna: AGBC/AI/INF N° 001/2024, sobre la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la AGBC, correspondiente a la gestión 2023 (<i>Examen de los Registros</i>)
7	Primer seguimiento al informe de auditoría interna: AGBC/AI/INF N° 003/2024, sobre la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la AGBC, correspondiente a la gestión 2023 (<i>Examen de los Estados Financieros</i>)



CUADRO N° 2 ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS Y OTRAS ACTIVIDADES QUE SURGIERON EN LA GESTIÓN 2025:

Las actividades no programadas, que surgieron durante la gestión 2025 se detallan a continuación:

N°	DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS Y OTRAS ACTIVIDADES – GESTIÓN 2025	ORIGEN DE LA ACTIVIDAD
1	Actividad No Programada	Auditoría de cumplimiento respecto a las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la Agencia Boliviana de Correos, correspondiente a la gestión 2024.	Esta actividad se viene ejecutando en atención a la nota externa UAIIX/P-172N24 recibido en fecha 23 de diciembre de la gestión 2024, emitido por la Contraloría General del Estado
2	Actividad No Programada	En consideración al Informe Legal: INF/AGBC/AL N° 0130/2025 de 25/09/2025 e informe del Área de Sistemas: INF/AGBC/DAF/SIS N° 0080/2025 de 01/09/2025, respecto al Caso: “ <i>Llamadas internacionales del mes de julio de 2025 en la AGBC</i> ”, se analizara de efectuar un relevamiento de información, a efectos de emitir un pronunciamiento al respecto.	En fecha 02/10/2025, se recibió una copia de la Hoja de Ruta: 2025-00687 remitida por la Dirección Administrativa Financiera, sobre el Caso: “ <i>Llamadas internacionales del mes de julio de 2025 en la Agencia Boliviana de Correos</i> ”.
3	Actividad No Programada	En atención al Informe Final de investigación con Cite: UTLCC-INF-Z-12-2025 de 21/10/2025 emitido por la Responsable de la Unidad de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción e informe: INF/AGBC/DAF/AASG N° 0093/2025 de fecha 05/09/2025, emitido por la Encargada de Almacenes, Activos Fijos y Servicios Generales, sobre el Caso: “ <i>Activos fijos asignados al Sr. Leonardo Rodríguez Quiroga Lahore, ex servidor público de la Agencia Boliviana de Correos</i> ”, se analizara de efectuar un relevamiento de información, a efectos de emitir un pronunciamiento al respecto.	En fecha 24/10/2025, se recibió la Hoja de Ruta: 2025-02354, en la que el Director General Ejecutivo a.i, instruye a esta Área de Auditoría Interna iniciar las acciones correspondientes, sobre el caso: “ <i>Activos fijos asignados al Sr. Leonardo Rodríguez Quiroga Lahore, ex servidor público de la Agencia Boliviana de Correos</i> ”.

En consideración a los resultados obtenidos entre los meses de enero a diciembre de la gestión 2025, que se detallan en los puntos 3, 4 y 5 del presente informe, se concluye en lo siguiente:

- El Área de Auditoría Interna de la AGBC, ha cumplido satisfactoriamente con las actividades detalladas en el programa operativo anual, correspondiente a la gestión 2025.
- Asimismo, sobre las actividades no programadas que incluyen también a otras actividades, el Área de Auditoría Interna en atención a la nota externa UAIIX/P-172N24 emitido por la Contraloría General del Estado, recepcionado en fecha 23 de diciembre de la gestión 2024, efectuó la Auditoría de cumplimiento respecto a las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la Agencia Boliviana de Correos correspondiente a la gestión 2024, actividad que se concluyó satisfactoriamente durante la gestión 2025; Con relación a las Hojas de Ruta 2025-00687 y 2025-02354 mencionadas precedentemente (Cuadro N° 4), corresponde programar en la gestión 2026 los Relevamientos de Información, que permitan determinar el grado de audibilidad de los mismos.

Recomendado, a su autoridad tomar conocimiento de los resultados alcanzados al 31 de diciembre de la gestión 2025, misma que será de utilidad para la toma de decisiones oportunas.

La paz, 8 de enero de 2026



**MINISTERIO DE
OBRAS PÚBLICAS,
SERVICIOS Y VIVIENDA**

