

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** De Auditoría Interna N° **MC-UAI-06/2018**, correspondiente al **INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE LA EFICACIA DEL PROCESO DE EVALUACIÓN, APROBACIÓN, EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO, CONCLUSIÓN Y CIERRE DE PROYECTOS, GESTIÓN 2017 DEL MINISTERIO DE COMUNICACIÓN**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018.

**Objetivo:** El objetivo de la Auditoría es, emitir una opinión independiente sobre la **eficacia** del proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, ejecutados por la Dirección General de Estudios y Proyectos y unidades organizacionales responsables de la ejecución de los proyectos (Radio Illimani, Radio de los Pueblos Originarios) del Ministerio de Comunicación gestión 2017.

**Objeto:** El objeto del examen, se encuentra constituido por toda la documentación e información relacionada con el proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, gestión 2017 del Ministerio de Comunicación, conformada por la siguiente documentación:

- + Convenio Interinstitucional de Transferencia de Recursos **Gestión 2014** suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y el Ministerio de Comunicación,
- + Adenda N° 1 al Convenio Interinstitucional de Transferencia de Recursos **Gestión 2014** suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y el Ministerio de Comunicación,
- + Adenda N° 2 al Convenio Interinstitucional de Transferencia de Recursos **Gestión 2014** suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y el Ministerio de Comunicación,
- + Convenio Interinstitucional de Transferencia de Recursos **Gestión 2015** suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y el Ministerio de Comunicación,
- + Adenda N° 1 al Convenio Interinstitucional de Transferencia de Recursos **Gestión 2015** de 24 de abril de 2015, suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda (MOPSV) y el Ministerio de Comunicación (MC),
- + Programa de Operaciones Anual (POA) Gestión 2017,
- + Informes de Conformidad de los Proyectos concluidos, emitidos por las Unidades Solicitantes,
- + Informes Trimestrales de avance de los Proyectos y notas de remisión al Ministerio de Obras Públicas Servicios y Vivienda – MOPSV,
- + Proyectos ejecutados y Estado de Ejecución Presupuestaria de los Proyectos gestión 2017.

- ✚ Actas de aprobación de los Proyectos del Comité Evaluador de Proyectos PRONTIS del Ministerio de Comunicación,
- ✚ Resoluciones de aprobación del Presupuesto para la ejecución de los Proyectos,
- ✚ Dictámenes de la MAE para la ejecución de los Proyectos registrados en el Sistema de Información Sobre Inversiones (SISIN),
- ✚ Notas de remisión de proyectos aprobados al MOPSV, y
- ✚ Otra documentación relacionada a nuestro examen.

## Resultados:

### 2.1. Logros alcanzados del proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, gestión 2017 del Ministerio de Comunicación.

En función a los resultados obtenidos y de la evaluación a las actividades programadas en relación al proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, gestión 2017 del Ministerio de Comunicación, no se ha identificado logros que podamos reportar.

### 2.2. Eficacia del proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, gestión 2017 del Ministerio de Comunicación.

De acuerdo a los resultados de los indicadores de eficacia descritos en cuadro precedente, relativos al indicador de Eficacia se tiene un promedio de **11,67%** de eficacia que dentro del rango de medición previsto coordinado con el área auditada se concluye que fue **INEFICAZ** el proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, gestión 2017 del Ministerio de Comunicación.

A continuación se muestra un resumen de los resultados de los indicadores de eficacia:

| Punto                               | Indicador de eficacia   | % Alcanzado    | Calificación de eficacia |
|-------------------------------------|---|----------------|--------------------------|
| 1.                                  | Eficacia en la evaluación, aprobación y registro de Proyectos | 0%             | Ineficaz                 |
| 2.                                  | Eficacia en la ejecución de Proyectos.                        | 0%             | Ineficaz                 |
| 3.                                  | Eficacia en la ejecución del presupuesto de los Proyectos.    | 3%             | Ineficaz                 |
| 4.                                  | Eficacia en el seguimiento de Proyectos.                      | 67%            | Parcialmente Eficaz      |
| 5.                                  | Eficacia en la conclusión de Proyectos.                       | 0%             | Ineficaz                 |
| 6.                                  | Eficacia en el cierre de Proyectos.                           | 0%             | Ineficaz                 |
| <b>Promedio general de eficacia</b> |   | <b>11,67 %</b> | <b>INEFICAZ</b>          |

En referencia al resultado obtenido de 11,67%, se identificaron las siguientes causas según explicaciones de la DGEP a través del personal más antiguo de la misma:

- Las metas establecidas en la gestión 2017 fueron realizadas a mediados de la gestión 2016 por personal que en la gestión 2017 no continuó su trabajo dentro de la Dirección General de Estudios y Proyectos (DGEP), planteando metas y actividades inconsistentes.
- No se procedió a la reformulación y/o ajustes al POA por parte de los responsables de la ejecución del POA en la gestión 2017.
- Personal no idóneo en el conocimiento de la normativa vigente e inclusive en los temas referidos a proyectos de inversión.
- Alta rotación del personal en la Dirección y Unidades dependientes.

### **2.3. Debilidades en el Sistema de Control Interno**

En el proceso de la evaluación a la eficacia del proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, gestión 2017 del Ministerio de Comunicación, se establecieron deficiencias y recomendaciones de Control Interno, cuya implantación y cumplimiento coadyuvará a la mejora del control interno respecto al proceso objeto de auditoría y en el logro de los objetivos de la entidad siendo estas las siguientes:

- 2.3.1. Baja ejecución del POA gestión 2017 con respecto al proceso Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos.
- 2.3.2. Ausencia de Manual de Procesos y Procedimientos para el proceso Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos.
- 2.3.3. Observaciones al archivo de la documentación relacionada a la Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos.
- 2.3.4. Falta de evidencia de la remisión al MOPSV, los proyectos aprobados con recursos PRONTIS.
- 2.3.5. Observaciones al Seguimiento y Fiscalización de Proyectos PRONTIS.

La Paz, 21 de diciembre de 2018