



**INFORME
UAI-I-01/2012**

A : Lic. Ivan Canelas Alurralde
MINISTRO DE COMUNICACIÓN

DE : Lic. Aida Quisbert de Sangüeza
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.

REF. : Informe anual de actividades - Gestión 2011

FECHA: 16 de enero del 2012

Señor Ministro:

Mediante la presente, hacemos conocer a su autoridad, información sobre las Actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna, durante la gestión 2011.

1. INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Ministerio de Comunicación

Entidad bajo tuición : Empresa Estatal de Televisión - Bolivia TV

2. EJECUCION DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual de la Unidad fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante nota N° I3/P107/N10 de 10/12/2010.

El detalle de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoria Interna durante la gestión 2011 se encuentran expuestos en **anexos 1 y 2**.

Justificaciones de los incumplimientos

Durante la gestión 2011, se cumplió con las auditorias programadas, pero como efecto de la devolución y rechazo del informe UAI-06/2011 Auditoria especial de Fondos en avance – Control interno, dicha actividad será realizada en la gestión presente como parte de la Auditoria de Confiabilidad de registros y estados de cuenta al 31/12/2011. Respecto a las actividades de seguimiento, cabe señalar que no se cumplió con todas las actividades programadas, debido a las razones que se explican a continuación:

Seguimiento a las recomendaciones de Auditoria Interna

De las diez actividades de seguimiento programadas, dos fueron ejecutadas, (informe UAI-04/2011 “Seguimiento a las recomendaciones del informe UAI-01/2008 Auditoria especial sobre buscapersonas” y UAI-07/2011 “Seguimiento a las recomendaciones del informe UAI-04/2008 Auditoria especial del ciclo de gastos y cuentas por pagar Periódico El Deber”); asimismo, dos no corresponden, que son: Seguimiento a la Auditoria especial



de celulares, porque solo se emitió informes de responsabilidad por la función pública y Seguimiento a la Auditoria especial de Ausencia de evidencia de pagos a medios de comunicación al 10/06/2005 porque dicha actividad no fue realizada.

Las seis actividades de seguimiento pendientes no fueron realizadas debido al personal reducido con que cuenta la Unidad y el volumen de trabajo existente, actividades que fueron reprogramadas en el POA elaborado para la gestión presente.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

El nivel de cumplimiento de los trabajos programados se reflejan en el **Anexo 3**; haciendo notar que las justificaciones por las actividades no cumplidas se mencionaron en el acápite anterior.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

De los informes elaborados durante la gestión 2011 y remitidos a la Contraloría General del Estado para su evaluación correspondiente, a la fecha no fue devuelto ninguno para su corrección; sin embargo cabe señalar que de los informes emitidos en las gestiones anteriores fueron devueltos algunos informes, cuyo detalle es el siguiente:

Código informe UAI	Nombre del examen	Código informe evaluación CGE	Fecha del Informe CGE	Fecha probable de conclusión	Fecha Entregada C.G.E.
UAI-IP-02/06 UAI-IC-02/06	Audit. especial de contratos suscritos con empresa B&M	I3/R016/E07 W1	07/01/2009		15/12/2011 Reg 0021581
UAI-IP-06/08 UAI-IC-04/08	Audit. especial de Viáticos II y III Enc. Comunic.P. RPOs	I3/R004/E09 W1	26/08/2009	a)	-----
UAI-IP-07/08 UAI-IC-05/08	Audit. especial del Pago C.Campestre Proyecto RPOs	I3/R139/D08 W1	07/01/2010		29/09/2011 Reg 0016996
UAI-IP-01/08 UAI-IC-02/08	Audit. especial de Pasajes Supervisión Técnica- Proy.RPOs	I3/R137/D08 W1	09/03/2010	a)	-----
UAI-IP-11/08 UAI-IC-13/08	Audit. especial de Razonabilidad costo Transm- Proy.RPOs	I3/R024/E09 W1	19/03/2010	-----	03/02/2011 Reg. 002456

a) Informes sujetos a opinión legal

5. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA U.A.I. DURANTE LA GESTION 2011

Durante la gestión 2011 la Unidad de Auditoria Interna ejecutó informes de responsabilidad por la función pública, los cuales se exponen en **Anexo 4**.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION 2011

Recursos Humanos

Actualmente esta Unidad esta conformada por la suscrita como responsable interina de la Unidad, y dos profesionales de la carrera de Auditoria, como se demuestra en **Anexo 5**.



Recursos Financieros

En virtud a la centralización de las operaciones de la entidad a nivel local, los recursos financieros requeridos para la ejecución de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna, fueron los necesarios, habiendo sido atendidos los mismos, como se demuestra en **Anexo 6**.

Recursos materiales y logísticos

Los requerimientos presentados ante la Dirección General de Asuntos Administrativos para el desarrollo normal de nuestras actividades en la gestión, fueron atendidos como se señala en **Anexo 6**.

7. CAPACITACION

Durante la gestión 2011, los profesionales cumplieron con la capacitación a través de cursos realizados en CENCAP de la Contraloría General del Estado, aunque no con las horas mínimas establecidas, debido al volumen de trabajo existente, (**Ver Anexo 7**).

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA

Con relación a este acápite, se considera de importancia hacer notar que para la realización de las auditorías, con frecuencia se tropieza con el retraso en la entrega de documentación por las áreas involucradas, por otra parte la información proporcionada en algunos casos no es confiable, situación que también representa el empleo de mayor tiempo de trabajo de campo por los procedimientos alternativos que se debe emplear de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental.

Respecto, a los aspectos contemplados en la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad, no se presentaron situaciones relevantes que hayan afectado en gran magnitud el desempeño de nuestras funciones.

Es cuanto informamos a su autoridad, para fines consiguientes.

AQS.

Adj.: Anexos 1 al 7

C.C: Arch.