

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO DE ACTIVIDADES
GESTION 2012

1. INFORMACION INSTITUCIONAL

<i>Entidad:</i>	Ministerio de Comunicación
<i>Base legal de Creación:</i>	D.S. Nº 0793 de 15/02/2011
<i>Misión de la entidad:</i>	Diseñar, proponer, aplicar y evaluar políticas y estrategias que garanticen el ejercicio del derecho a la comunicación e información de la población, contribuyendo a la consolidación del Estado Plurinacional y de una gestión pública transparente, para vivir bien.
<i>Actividad principal de entidad:</i>	<i>Articular en un solo eje la comunicación gubernamental, para que las autoridades de gobierno emitan un solo criterio y que esta cartera de Estado sea la portadora de la información que genera el Estado y mostrar a la población de manera oportuna y completa la información, completando esta acción con la unificación de los canales de comunicación internas dentro el órgano ejecutivo y mediante el ejercicio de la comunicación e información en espacios públicos para consolidar una visión nacional de integración de acuerdo con intereses colectivos y no sectoriales.</i>
<i>Nombre de la entidad Bajo tuición:</i>	<i>Empresa Estatal de Televisión "Bolivia TV"</i>

Objetivos estratégicos de la entidad:

Los objetivos estratégicos que delinearán el accionar del Ministerio de Comunicación son los siguientes:

- Elaborar, desarrollar y aplicar políticas, normas y estrategias de comunicación del Estado para garantizar el ejercicio del derecho a la comunicación e información de la población.

- Elaborar campañas comunicacionales en el marco de las políticas y estrategias de comunicación gubernamental y ministerial.
- Desarrollar un sistema de comunicación e información estatal; al interior del órgano efectivo; entre los órganos del Estado; con los movimientos sociales y la sociedad civil para el manejo coordinado de la información.
- Desarrollar mecanismos de investigación y sistematización de percepción y opinión ciudadanas sobre la gestión pública para elaborar e implementar estrategias de comunicación.
- Definir y gestionar programas y proyectos comunicacionales que promuevan el efectivo ejercicio del derecho a la comunicación e información en distintos sectores sociales y aporten a la reflexión de la comunicación dentro del Estado Plurinacional.
- Crear y fortalecer un sistema de comunicación estatal creíble y sostenible a partir de cualificación de los medios de comunicación masiva, grupal y alternativo del Estado.
- Modernizar y fortalecer el Ministerio de Comunicación para la aplicación de la normativa vigente dentro de la estructura orgánica buscando una administración eficaz, eficiente y transparente.

Objetivos de gestión de la entidad:

El objetivo más importante de la gestión es el siguiente:

- Convertirse en una entidad al servicio de la población y ser reconocido por la importante función que cumplirá, comunicando en todo ámbito la información verdadera de los hechos.
- La generación de nuevos escenarios para recomponer ambientes de estabilidad y construcción permanente, mediante la institucionalización del debate público-político de los asuntos pendientes de información y comunicación que la población requiere y debe recibir.

2. RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (U.A.I.)

Nombre del titular:	Lic. Aida Quisbert de Sangüeza.
Cargo ocupado:	Jefe de la Unidad de Auditoria Interna a.i.
Título en Prov.Nal. de:	Consejo Nacional de Educación Superior.
Nro. De Registro en el Colegio de Auditores:	Matricula CAULP 1469 y CAUB 2810
Funcionario de quien Depende la U.A.I.:	Lic. Ivan Canelas Alurralde Ministro de Comunicación

Personal con que cuenta la Unidad de Auditoría Interna:

Nombres y Apellidos	Profesión	Cargo	Experiencia como Auditor interno		Fecha de Incorp. A la Entidad	Remuneración anual Bs.
			Gobierno	Privado		
Aida Quisbert de Sangüeza	Lic. En Auditoría	Jefe de la UAI	16 años 9 meses	----	Enero/94	84.500,00
Adriana Mamani Yampasi	Lic. En Auditoría	Auditor	2 años 6 meses	-----	Julio/09	45.500,00
Ramiro Pacari Espinoza	Lic. En Auditoría	Auditor	1 año y un mes	2 años	Octubre /2010	65.000,00

3. OBJETIVOS DE GESTION DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

- a) Un informe sobre Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31/12/2011
- b) Cinco informes sobre Auditoría Especial.
 - Auditoría especial de la Adquisición de 8 cámaras de ENTB-Canal 7
 - Auditoría especial de 4 puntos – Comunicaciones El País.
 - Auditoría especial de Pagos por servicios de LTRs.
 - Auditoría especial de Instalación, equipamiento y funcionamiento de las Radios de los pueblos originarios.
 - Auditoría especial de llamadas sin el uso del código 10 de ENTEL
- d) Nueve informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los Informes de Auditoría interna.

4. DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

El desarrollo de las características de los exámenes a realizarse durante la gestión 2012 se describe a continuación:

4.1 Auditoría sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2011.

Objetivo: Emitir una opinión sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y los registros contables que los sustentan.

Alcance: Estados Financieros, registros contables y complementarios al 31/12/2011.

Presupuesto de recursos a utilizar:

<i>Tiempo previsto:</i>	93 días hábiles
<i>Período de ejecución:</i>	Del 03/01/12 al 29/02/12
<i>No. de Auditores:</i>	2
<i>Supervisión:</i>	1

Medidores de rendimiento:

<i>Logro:</i>	Cumplimiento del objetivo para la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31/12/2011.
<i>Tiempo:</i>	1/93 = 0.010753
<i>Costo:</i>	1/22.958 = 0.0000435

4.2 Auditorías especiales

a) Auditoria especial de la adquisición de 8 cámaras de ENTB – Canal 7 de Televisión

Objetivo: Ratificar o modificar los indicios de Responsabilidad por la Función Pública determinado mediante informe MPR-UAJ N° 10/2009 Auditoria especial de la Adquisición de 8 cámaras de ENTB (elaborado por la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de la Presidencia) en cumplimiento al informe evaluatorio de la C.G.E. según nota I3/R044/J10 W1 de 08/12/2010.

Alcance: Documentos que respaldan el proceso de Licitación pública N° 001/2008.

Presupuesto de recursos a utilizar:

<i>Tiempo previsto:</i>	45 días hábiles
<i>Período de ejecución:</i>	Del 01/03/2012 al 12/04/2012
<i>No. de Auditores:</i>	1
<i>Supervisión:</i>	1

Medidores de rendimiento:

<i>Logro:</i>	Cumplimiento del objetivo señalado para la Auditoria especial de la Adquisición de 8 cámaras de ENTB – Canal 7 de televisión.
<i>Tiempo:</i>	1/45 = 0.022222
<i>Costo:</i>	1/13.020 = 0.0000768

a) Auditoria especial de 4 puntos – Comunicaciones El País

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas relativas al contrato suscrito con la empresa Comunicaciones El País, de conformidad a informe evaluatorio de la Contraloría General del Estado, según nota I3/E112/G09 de 15/12/2009.

Alcance: En base a la información correspondiente a la ejecución del contrato 084/007 de 07/12/2007.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 36 días hábiles
Período de ejecución: Del 13/04/2012 al 17/05/2012
No. de Auditores: 1
Supervisión: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo señalado para la Auditoria especial de 4 puntos correspondientes a la relación contractual con la empresa Comunicaciones El País.

Tiempo: 1/36 = 0.027777
Costo: 1/10.416 = 0.000166

c) Auditoria Especial de Pagos por servicios de LTRs.

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas relativas al pago por servicios de LTRs, en cumplimiento al informe evaluatorio I3/E112/G09 de 15/10/2009.

Alcance: Documentación que respalda los pagos por servicios de LTRs. correspondiente a las gestiones 2007 al 2011.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 74 días hábiles
Período de ejecución: Del 18/05/12 al 05/07/2012
No. de Auditores: 2
Supervisión: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo propuesto para la auditoria especial de Pagos por servicio de LTRs.

Tiempo: 1/74 = 0.013513
Costo: 1/18.040 = 0.0000554

d) Auditoria Especial de Instalación, equipamiento y funcionamiento de las Radios de los pueblos originarios.

Objetivo: Establecer la Instalación, equipamiento y funcionamiento de las Radios de los pueblos originarios, en cumplimiento a informe evaluatorio I3/E279/S08 de 20/10/2009.

Alcance: Documentación relativa al funcionamiento de las Radios al 31/12/2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 75 días hábiles
Período de ejecución: Del 06/07/12 al 20/08/12
No. de Auditores: 2
Supervisión: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para la Auditoria especial de Instalación, equipamiento y funcionamiento de las RPOs.

Tiempo: 1/75 = 0.01333
Costo: 1/18.540 = 0.0000539

e) Auditoria Especial de llamada sin el uso del código 10 de ENTEL

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras disposiciones relativas a las llamadas de larga distancia, en cumplimiento al informe evaluatorio I3/F057/Y08 de 26/12/2008.

Alcance: Documentación relativa a los pagos realizados, por servicio telefónico correspondiente a las gestiones 2007 al 2011.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 76 días hábiles
Período de ejecución: Del 21/08/12 al 03/10/12
No. de Auditores: 2
Supervisión: 1

Medidores de rendimiento:

<i>Logro:</i>	Cumplimiento del objetivo respecto al pago por servicio de buscapersonas a cargo de la entidad.
<i>Tiempo:</i>	1/76 = 0.01316
<i>Costo:</i>	1/18.882 = 0.0000529

4.3 Auditorias Financieras

El Ministerio de Comunicación si bien tiene bajo su tuición a la Empresa estatal de Televisión Bolivia TV, no programó ninguna auditoria financiera para su ejecución.

4.4 Seguimiento a las recomendaciones de Auditoria Interna.

Objetivo: Cumplimiento de las recomendaciones de nueve informes de auditoría.

Alcance: Recomendaciones aceptadas para su implantación, emitidas en informes de Auditoria Interna y externa, cuyo detalle es el siguiente:

MPR-UAI N° 09/2009	Auditoria especial de Ingresos y gastos en ENTB – Canal 7 de televisión
UAI-06/2008	Auditoria especial de contrataciones – Proyecto RPOs.
UAI-01/2009	Auditoria de confiabilidad de registros y estados financieros al 31/12/2008
UAI-01/2010	Auditoria de confiabilidad de registros y estados financieros al 31/12/2009.
UAI-02/2009	Auditoria especial del contrato suscrito con la empresa Comunicaciones El País
UAI-04/2009	Evaluación del sistema de personal
UAI-05/2011	Evaluación del sistema de tesorería
UAI-03/2011	Auditoria especial de la Cuenta de ahorro Periódico Cambio
UAI-06/2011	Auditoria especial de la cuenta Fondos en Avance

Presupuesto de recursos a utilizar:

<i>Tiempo Previsto:</i>	96 días hábiles
<i>Período de ejecución:</i>	Del 03/01/2012 al 31/12/2012
<i>Número de auditores:</i>	2
<i>Supervisión:</i>	1

Medidores de rendimiento:

<i>Logro:</i>	Cumplimiento del objetivo propuesto para cada uno de los informes de Auditoria Interna.
<i>Tiempo:</i>	9/96 = 0,0937
<i>Costo:</i>	9/23.194 = 0.000388

4.5 **Auditorías no ejecutadas en la gestión anterior**

Considerando que todas las actividades programadas se encuentran en proceso de ejecución se estima su conclusión hasta fines de gestión.

4.6 **Auditorías no programadas**

Auditorías especiales o por excepción que se originan en denuncias u otros indicios que ameriten un examen sobre posibles responsabilidades de los funcionarios de la entidad; exámenes no programados que se realizan a pedido del ejecutivo, a requerimiento de la Contraloría General del Estado o a iniciativa de la U.A.I.

Objetivo: De acuerdo a la naturaleza de la auditoría.

Alcance: A determinar en cada caso.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 119 (19% de 614) días efectivos
Período de ejecución: Del 03/01 al 31/12/2012
No. Auditores: 2
Supervisión: 1

4.7 **Capacitación y Desarrollo Profesional de los Auditores Internos**

En consideración a la importancia de la capacitación continua del personal que forma parte de la Unidad de Auditoría Interna, para el ejercicio de nuestras funciones y con el fin de mejorar los resultados manteniendo un nivel adecuado de competencia profesional; se estima un tiempo de 40 horas para la Responsable de la Unidad y 80 horas para cada Auditor dependiente.

La Paz, septiembre del 2011

C.C: Arch.
AQS.