

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Informe de Actividades N° MC-UAI-INT-005/2018, correspondiente al Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Comunicación, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2018.

Realizada en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental, numeral 304.07 y Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI, aprobada con Resolución CGR-I/045/2001 de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado.

Objetivo: El objetivo del informe es evaluar el control y cumplimiento del Programa Operativo Anual correspondiente al primer semestre de la gestión 2018.

Objeto: El objeto está constituido por la información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, del 01 de enero al 30 de junio de 2018.

Resultados: Resultado de la ejecución de actividades durante el primer semestre se tiene:

ACTIVIDADES A EJECUTAR SEGÚN POA 2018 (ENERO A DICIEMBRE)

El POA 2018 incluye **19** actividades de auditoría entre programadas y no programadas:

CONCEPTO	CANTIDAD
AUDITORÍAS PROGRAMADAS	
Auditoría de Confiabilidad	1
Auditoría Operativa	4
Auditoría Especial	3
Seguimientos	7
Actividades previas al inicio del Examen de Confiabilidad	1
AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS	
Auditoría Especial	2
Otros a requerimiento	1
TOTAL	19

ACTIVIDADES EJECUTADAS DE ENERO A JUNIO DE 2018

De las nueve actividades de auditoría programadas para el primer semestre de la presente gestión cinco fueron concluidas cuatro no fueron ejecutadas o están en proceso por razones justificadas.

ACTIVIDADES PROGRAMADAS

a) *Actividades programadas concluidas*

Nro.	Actividades	Estado
1	Examen de Confiabilidad, sobre si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Ministerio de Comunicación por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017.	Concluida
2	Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-01/2016, sobre el Examen de la Confiabilidad de los Estados Complementarios del Ministerio de Comunicación por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015.	Concluida
3	Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-01/2017, sobre el Examen de la Confiabilidad de los Estados Complementarios del Ministerio de Comunicación por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016.	Concluida
4	Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoria Operacional sobre la Eficacia de los procedimientos aplicados en la emisión de campañas publicitarias gestión 2014	Concluida
5	Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoria Operacional del procedimiento de Distribución de Periódicos y Venta de publicidad del Área Comercial de la Unidad Periódico "Cambio" gestión 2015"	Concluida

b) *Actividades no ejecutadas*

Nro.	Actividades	Estado de la actividad
1	Auditoria Operativa sobre la Eficacia en la Elaboración, producción y difusión de campañas publicitarias intrainstitucionales e interministeriales gestión 2017.	No iniciada (*)
2	Auditoria Operativa sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos de la gestión 2017, para determinar el grado de cumplimiento del Sistema.	En Proceso (**)
3	Auditoria Especial sobre el 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, con alcance al 31 de diciembre de 2017.	No iniciada (*)
4	Auditoria Especial a las Ordenes de Publicidad suscritas en la gestión 2017 y por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2018 en el Periódico Cambio	No iniciada (*)

(*) Estas actividades de auditoría no pudieron ser ejecutadas en el primer semestre debido a que por requerimiento de la MAE se priorizó la ejecución de la Auditoria Especial No Programada sobre las Adquisiciones y contrataciones de bienes y servicios relacionadas con los objetivos del Ministerio de Comunicación de mantener informado al pueblo boliviano sobre las políticas y gestión del gobierno del Estado Plurinacional partidas 25500 "Publicidad", 25600 "Servicios de imprenta, fotocopiado y fotográficos" y 26990 "Otros", por el periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre de 2017.

Otra causal, se debe a que desde el mes de mayo de 2018, se encontraba en acefalia el cargo de Auditor Interno I, cubriendo la citada acefalia recién el 03 de julio de 2018.

En lo que se refiere a la actividad no ejecutada N° 3 se debe agregar que no era pertinente ejecutar en razón a que el Procedimiento específico referido fue elaborado y aprobado para su implementación recién en el mes de mayo según Resolución Ministerial N° 083/2018 de 3 de mayo de 2018, recibido por la UAI el 22 de mayo del año en curso.

(**) La actividad de referencia se encuentra en proceso, con un avance del 70%, teniendo previsto concluir el trabajo el 31/08/2018.

ACTIVIDADES DE AUDITORÍA NO PROGRAMADAS

En relación a la ejecución de actividades de auditoría No programadas, se concluyeron 5, tal como se expone en inciso b) siguiente, respecto a las restantes, se explican el estado de cada una de ellas.

a) *Otras Actividades incluidas en el POA para ser ejecutadas en el segundo semestre:*

Nº	Actividades	Situación del examen
	Auditoria Especial	
1	Auditoria Especial al Proyecto: Reducción de las desigualdades de acceso a los servicios de información en áreas rurales de los departamentos de Cochabamba, Santa Cruz y Beni a través del fortalecimiento de la Radio Kawsachun Coca para su difusión en FM.	Programado para el segundo semestre
2	Auditoria Especial al Proyecto: Revalorización de la producción artística y cultural del departamento de Oruro, para la inclusión social de sus comunidades rurales, a través de la implementación de la Radio Santa Cecilia.	Programado para el segundo semestre

Nota: Respecto a las Auditorías citadas, las mismas deben realizarse por mandato legal en atención al Convenio Interinstitucional de Transferencia de Recursos Gestión 2014 entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y el Ministerio de Comunicación, el cual establece en la cláusula Décima Tercera del citado Convenio: (Registros y Auditorías): *"El MC realizará las correspondientes auditorías especiales a la conclusión de cada proyecto, costo que será cubierto por el MC sin comprometer recursos provenientes del PRONTIS, y deberá remitirlas al MOPSV en un plazo máximo de cinco días hábiles de haberse concluido la auditoría correspondiente."*

Al respecto, las mencionadas auditorías ya fueron solicitadas en el Marco del Convenio Interinstitucional mediante notas internas MC-VGC-DGEP-NI-0030/2018 recepcionada el 19 de junio de 2018 y MC-DGAA-NI-097/2018 recepcionada el 12 de junio de 2018, encontrándose a la fecha de emisión del presente informe de actividades en proceso de relevamiento de información específico.

b) *Otras actividades ejecutadas No programadas*

Nº	Actividades	Situación del examen
	Auditoria Especial	



Nº	Actividades	Situación del examen
1	Reformulación informe UAI-IP-02/2010 y UAI-IC-02/2011 referido a la Auditoria Especial "Punto 4.3 del Contrato suscrito con la Empresa El Mezon del Cheff".	En proceso, se encuentra en la DGAJ, para opinión legal (*)
2	Auditoria especial del proyecto "Mejora del rendimiento y operación de los servicios de información en los portales web de los medios de comunicación del Estado, para empoderar los sistemas de interconexión de comunidades en el área rural"	Concluido
3	Auditoria especial sobre las Adquisiciones y contrataciones de bienes y servicios relacionadas con los objetivos del Ministerio de Comunicación de mantener informado al pueblo boliviano sobre las políticas y gestión del gobierno del Estado Plurinacional partidas 25500 "Publicidad", 25600 "Servicios de imprenta, fotocopiado y fotográficos" y 26990 "Otros", por el periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre de 2017	En proceso (**)
Relevamientos		
4	Relevamiento de información específica sobre pago de intereses moratorios e incrementales a la AFP PREVISIÓN por liquidación errónea de declaración de aportes correspondiente a los meses de julio, septiembre de 1997, enero 1998, septiembre 1999, junio y noviembre de 2002 por la Empresa Nacional de Televisión Boliviana por Bs5.727,53	Concluido
5	Relevamiento de información específica sobre la existencia de posible daño económico y de responsabilidades sobre fondos en avance entregados al señor Julio Lucas Pemintel Alcalá por el viaje a la Habana - Cuba de noviembre de 1999, pendiente de descargo por Bs9.844,10	Concluido
Notas Administrativas		
6	Nota Administrativa del Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-01/2016 sobre el Examen de Confiabilidad de los Estados Complementarios del Ministerio de Comunicación por el periodo terminado al 31/12/2015 en referencia a las recomendaciones no cumplidas.	Concluido
Notas de Mecanismos Alternos		
7	Recuperación de recursos por mecanismos administrativos no judiciales del costo que ocasionó el error en la publicación del Arte de la Empresa Estatal de Transporte por Cable "MI TELEFÉRICO" en la edición del 02/08/2015.	Concluido

(*) Actividad concluida e Informe preliminar y complementario remitido a la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para la obtención del informe legal correspondiente, mediante nota interna MC-UAI-NI-0108/2018 del 22 de mayo de 2018.

(**) Por la magnitud de la auditoria de procesos de contratación y registros de ejecución de gastos sujetos a revisión, se tuvo que asignar el trabajo al equipo de auditores con los que cuenta la unidad de auditoria interna y solicitar la contratación de consultores para cumplir con la instrucción impartida por la Sra. Ministra, encontrándose en proceso con avance del 80%.

La Paz, 20 de julio de 2018