

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Informe de Actividades N° MC-UAI-INT-001/2019, correspondiente al Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Comunicación, por la gestión 2018

Realizada en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución: CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017

Objetivo: El objetivo del informe es evaluar el control y cumplimiento del Programa Operativo Anual correspondiente a 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 31 de diciembre 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 **18** actividades de auditoría entre programadas y no programadas:

Resumen

Actividades de auditoría programadas	Total
a) Examen de confiabilidad (Verificación del control Interno)	1
b) Auditorías Operativas	4
b) Auditorías Especiales	3
c) Seguimientos a recomendaciones de Auditoría Interna	7
d) Actividad previa al Examen de confiabilidad de la gestión 2018 y cierre presupuestario	1
Total Actividades programadas	16
Actividades de auditoría No programadas	
a) Auditorías Especiales	2
Total Actividades No programadas	2
Total actividades programadas	18

EJECUCIÓN DE AUDITORIAS

El detalle de las actividades programadas y no programadas ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna desarrolladas en la gestión 2018 son las siguientes:



AUDITORIAS PROGRAMADAS

Nº	ACTIVIDADES	ESTADO DEL EXAMEN
1	Examen de Confiabilidad, donde únicamente se verificara 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.	Concluido
2	Auditoria Operativa sobre la Eficacia del Proceso de Evaluación, aprobación, ejecución, seguimiento, conclusión y cierre de proyectos, gestión 2017.	Concluido
3	Auditoria Operativa sobre la Eficacia en la Elaboración, producción y difusión de campañas publicitarias intrainstitucionales e interministeriales gestión 2017.	Concluido
4	Auditoria Operativa sobre la Eficacia del Proceso de Elaboración, Edición e Impresión del Periódico Cambio gestión 2017.	Concluido
5	Auditoria Operativa sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos de la gestión 2017, para determinar el grado de cumplimiento del Sistema.	Concluido
6	Verificación y Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) del Ministerio de Comunicación - Gestión 2017.	Concluido
7	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.	Concluido
8	Auditoria Especial a las Ordenes de Publicidad suscritas en la gestión 2017 del Periódico Cambio	Concluido
9	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.	Concluido
10	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.	Concluido
11	Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, de la gestión 2015.	Concluido
12	Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Evaluación del Sistema de Presupuesto, de la gestión 2015.	Concluido
13	Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) del Ministerio de Comunicación - Gestión 2016.	Concluido
14	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	Concluido
15	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"	Concluido
16	Actividades previas al Examen de Confiabilidad 2018 y Cierre Presupuestario.	Concluido

Las 16 actividades de auditorías programadas fueron ejecutas en su totalidad

AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Estado del examen
AUDITORIAS ESPECIALES		
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.	No ejecutada (Por falta de documentación)
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.	No ejecutada (Por falta de documentación)



Nº	Actividades	Estado del examen
3	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, (Reformulado se encuentra en la DGAJ, para opinión legal)
4	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
5	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	Concluido
6	Informes Preliminar UAI-IP-07/2008 (C2) y Complementario UAI-IC-05/2008 (C2) Auditoria Especial del Pago a Favor del Hotel Casa Campestre - RPOs	En proceso, (Reformulado se encuentra en la DGAJ, para opinión legal)
7	Informes Preliminar UAI-IP-02/2006 (C2) y Complementario UAI-IC-02/2006 (C3) Auditoría Especial de Contratos suscritos con la Empresa Unipersonal B&M EXCELENCIA EN SERVICIOS REPRESENTADA POR MARCELINO GUTIERREZ MAMANI GESTIONES 1999, 2000 Y 2001	En proceso, (Reformulado se encuentra en la DGAJ, para opinión legal)
8	Auditoria Especial sobre el pago de deuda tributaria, sanción por omisión de pago y multa por incumplimiento a deberes formales de Bs211.549 de la gestión 2013 del Ministerio de Comunicación	En proceso
SEGUIMIENTOS		
9	Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe de control interno N° MC-UAI-03/2017, emergente del relevamiento de información específica sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional (2016-2020)	Concluida
10	Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe de control interno N° MC-UAI-05/2017, emergente del relevamiento de información específica sobre la Implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público	Concluida
RELEVAMIENTOS		
11	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	Concluida
12	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	Concluida
13	Relevamiento de información específica a la ejecución del 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"	Concluida
14	Actualización de Relevamiento de Información a la ejecución del 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", ejecutado con fondos del Programa Nacional de Telecomunicaciones de Inclusión Social - PRONTIS	Concluida
15	Actualización de Relevamiento de Información sobre el cumplimiento de Contrato de Coproducción N° 386-01 suscrita el 02 de enero de 2002 por alquiler de espacio televisivo para la emisión del programa AHORA EL PAÍS, relacionado con ENTB en Liquidación	Concluida
16	Relevamiento de Información Específica sobre el Proceso de monitoreo y sistematización de difusión de Leyes Sociales.	Concluida



Nº	Actividades	Estado del examen
17	Actualización de Relevamiento de Información sobre la adquisición del equipo para la editorial del estado plurinacional de Bolivia	Concluida
18	Actualización de Relevamiento de Información Específico sobre el "Cumplimiento de Contrato de servicios N°062/08 suscrito entre la Empresa Nacional de Televisión Boliviana y la Empresa Únete Telecomunicaciones S.A. en fecha 2 de mayo de 2008 para la transmisión satelital de video por una hora dividido en varios despachos por localidad (Yapacani, Guarayos, del departamento de Santa Cruz y Cami del departamento de Cochabamba)"	Concluida
19	Actualización de Relevamiento de información específica sobre el cumplimiento de contrato de intercambio de servicios entre la Ex ENTB y la Peluquería "BETO" del propietario Anacleto Orozco, durante la gestión 2003, por \$us149.100.-	Concluida
20	Relevamiento de Información sobre Cumplimiento de contrato respecto a la ejecución de obras de módulos radiales en las localidades de Sabaya, Orinoca y Qaqachaca efectuado por la empresa Baquiano y la adquisición de torres metálicas para antena A.M., por la empresa Metal Mecánica Larico.	En proceso
21	Relevamiento de información respecto al hallazgo 2.5 "Incumplimiento al procedimiento de pago por parte de los agentes del interior del país", emergente del informe de control interno MC-UAI-006/2015.	En proceso
22	Actualización del Relevamiento de Información específico sobre la observación 2.2.26 del Examen de Confiabilidad de los Estados Complementarios del Ministerio de Comunicación al 31 de diciembre de 2016, "Falta de acciones y seguimiento a los procedimientos de recuperación de vehículo siniestrado en la gestión 2013"	En proceso
Notas Administrativas		
23	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.	Concluida
Notas de Mecanismos Alternos		
24	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.	Concluida
25	Recuperación de Bs10551 por la DGAA en coordinación con el Responsable de la ex ENTB por el Pago de Multas en función a la Resolución N° 1342/2011	Concluida
Informes Circunstanciados		
26	Informe Circunstanciado emergente del Relevamiento de información específica sobre el cumplimiento de contrato de intercambio de servicios entre la Ex ENTB y la Peluquería "BETO" del propietario Anacleto Orozco, durante la gestión 2003, por \$us149.100.-	En proceso (En coordinación con la Dirección Genral de Asuntos Jurídicos)

De las 26 actividades de auditoria No Programadas 16 fueron concluidas, 8 se encuentran en proceso de ejecución y 2 no fueron ejecutadas por la falta de información

La Paz, 31 de enero de 2019