

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoría Interna N° **MC-UAI-04/2018**, correspondiente al **INFORME DE INFORME AUDITORIA OPERATIVA SOBRE LA EFICACIA DEL PROCESO DE PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DEL PERIÓDICO CAMBIO GESTIÓN 2017 DEL MINISTERIO DE COMUNICACIÓN**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018.

Objetivo: Emitir una Opinión independiente sobre la **eficacia** del proceso de Producción y Distribución del Periódico Cambio Gestión 2017 del Ministerio de Comunicación.

Objeto: El objeto del examen se encuentra constituido por toda la documentación e información relacionada con el proceso de Producción y Distribución del Periódico Cambio Gestión 2017 del Ministerio de Comunicación, conformada por la siguiente documentación:

- Ordenes de Impresión de la Unidad Periódico Cambio,
- Detalle de entrega de material digital de las empresas proveedoras del servicio de impresión (Editorial Tupac Katari y Editorial del Estado Plurinacional de Bolivia),
- Contrato y Ordenes de Servicios de la impresión,
- Programa de Operaciones Anual (POA) Gestión 2017,
- Ordenes de Trabajo de la Unidad Periódico Cambio,
- Notas de remisión de la entrega física del periódico de las empresas proveedoras del servicio de impresión (Editorial Tupac Katari y Editorial del Estado Plurinacional de Bolivia),
- Estado de la Ejecución Presupuestaria gestión 2017, del Sistema de Gestión Pública – SIGEP,
- Resumen de Pagos a las empresas proveedoras de servicio de impresión,
- Registros de Ejecución de Gastos,
- Reportes de distribución, devoluciones y ventas de los siguientes servicios: Venta de Periódico Local e Interior del País gestión 2017,
- Reglamento Interno de Contratación de Agentes Regionales y Provinciales, Procedimiento de Distribución de Periódicos al Interior del País”, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 33/2013 en 08 de mayo de 2013, y
- Otra documentación relacionada a nuestro examen.

Resultados:

2.1. Logros alcanzados del proceso de Evaluación, Aprobación, Ejecución, Seguimiento, Conclusión y Cierre de Proyectos, del Ministerio de Comunicación al 31 de diciembre de 2017.

En función a los resultados obtenidos y de la evaluación a las actividades programadas en relación al proceso de Producción y Distribución del Periódico Cambio Gestión 2017 del Ministerio de Comunicación, no se ha identificado logros que podamos reportar.

2.2. Eficacia del proceso de Producción y Distribución del Periódico Cambio Gestión 2017 del Ministerio de Comunicación.

De acuerdo a los resultados de los indicadores de eficacia descritos en cuadro precedente, relativos al indicador se tiene un promedio de **91,28%** de eficacia del proceso de producción y distribución del Periódico Cambio, considerando los rangos establecidos de eficacia es **EFICAZ** toda vez que se determinó un 91,28% de eficacia, con la excepción del indicador de eficacia por devolución de periódicos que resultó del 28,69 % superior en 8,69% al 20% establecido en normativa.

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 entrega de la producción digital del Periódico Cambio.	93%	Eficaz
2.	Eficacia en la impresión de ediciones de Periódico Cambio.	100%	Eficaz
3.	Eficacia en la entrega física de la producción del Periódico Cambio.	90%	Parcialmente Eficaz
4.	Eficacia de la ejecución del presupuesto en la impresión de Periódico Cambio.	56%	Parcialmente Eficaz
5.	Eficacia de la distribución local del Periódico Cambio.	100%	Eficaz
6.	Eficacia de la distribución en interior del país del Periódico Cambio.	100%	Eficaz
8.	Eficacia en la venta de Periódico Cambio.	100%	Eficaz
Promedio general de Eficacia		91,28 %	EFICAZ

Punto	Indicador de eficacia	% Alcanzado	Calificación de eficacia
7.	Eficacia en la devolución del Periódico Cambio.	28,69 > a 20%	Ineficaz

2.3. Debilidades en el Sistema de Control Interno

En el proceso de evaluación a la eficacia del proceso de Producción y Distribución del Periódico Cambio 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 para el logro de los objetivos de la entidad siendo estas las siguientes:

- 2.3.1. Ausencia de Manual de Procesos y Procedimientos para el proceso de Producción y Distribución del Periódico Cambio.
- 2.3.2. Falta de arqueos de caja por personal independiente a la custodia de ingresos percibidos en efectivo.
- 2.3.3. Falta de evidencia formal de la fiscalización al servicio de impresión del Periódico Cambio.
- 2.3.4. Devoluciones de Periódico en porcentajes superiores al permitido.
- 2.3.5. Falta de Reglamentación para las devoluciones de periódico distribuidos en el área local.
- 2.3.6. Retrasos en la entrega física del periódico cambio dentro del plazo establecido.

2.4. Debilidades en el Sistema de Control Interno recurrentes

- 2.4.1. Falta de ambiente para el resguardo de los ejemplares devueltos.

La Paz, 21 de diciembre de 2018