

RESUMEN EJECUTIVO

MC-UAI-INT-001/2020

Informe: Informe de Actividades N° MC-UAI-INT-001/2020, correspondiente al Informe de Actividades Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Comunicación, por la gestión 2019.

Realizado en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017.

Objetivo: El objetivo del informe es evaluar el control y cumplimiento del Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2019.

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, gestión 2019.

Resultados: Resultado de la ejecución de actividades durante la gestión 2019, se tiene:

ACTIVIDADES PROGRAMADAS SEGÚN POA 2019

El POA 2019 incluye **19** actividades de auditoría:

Resumen

Actividades de Auditoría Programadas	Total
a) <i>Examen de Confiabilidad</i>	1
b) <i>Auditorías Operativas</i>	3
c) <i>Revisión Anual del Cumplimiento de la DJBR</i>	1
d) <i>Verificación del Cumplimiento del Procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales.</i>	1
e) <i>Seguimientos a recomendaciones de Auditoría Interna</i>	10
f) <i>Relevamientos de Información Específica</i>	2
g) <i>Actividades previas al Examen de Confiabilidad de la gestión 2019 y cierre presupuestario</i>	1
Total Actividades programadas	19

EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS

El detalle de las actividades programadas y no programadas ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2019, son las siguientes:

Auditorías Programadas

Nº	Actividades	Estado del examen
1	Examen de Confiabilidad, donde se verificará 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 período terminado al 31 de diciembre de 2018.	Concluido

Nº	Actividades	Estado del examen
2	Auditoría Operativa sobre la Eficacia del Proceso de Monitoreo de difusión de Leyes sociales.	No ejecutada
3	Auditoría Operativa sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos de la gestión 2018 a junio de 2019, para determinar el grado de cumplimiento del Sistema.	Concluido
4	Auditoría Operativa sobre la Eficacia del Sistema de Administración de Personal de la gestión 2018 a junio 2019, para determinar el grado de cumplimiento del Sistema.	Concluido
5	Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) del Ministerio de Comunicación - Gestión 2018.	Concluido
6	Verificación del Cumplimiento del procedimiento Especifico 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 2018.	Concluido
7	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-01/2017, sobre el Exámen de la Confiabilidad de los Estados Complementarios del Ministerio de Comunicación por el período terminado al 31 de diciembre de 2016.	Concluido
8	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-01/2018, sobre el Exámen de la Confiabilidad de los Estados Complementarios del Ministerio de Comunicación por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.	Concluido
9	Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno N° MC-UAI-02/2018 emergente de la Evaluación del Sistema de Presupuesto, de la gestión 2017.	Concluido
10	Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el informe de Control Interno N° MC-UAI-03/2018 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 2017.	Concluido
11	Primer Seguimiento al Informe de Control Interno N° MC-UAI-04/2018 emergente de la Auditoría Especial sobre la Implementación del Procedimiento Especifico para el control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los registros individuales de cada servidor público del Ministerio de Comunicación gestión 2017.	No ejecutada
12	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-05/2015, emergente de la Auditoría Operacional sobre la eficacia de los Procedimientos aplicados en la emisión de Campañas publicitarias gestión 2014.	Concluido
13	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-006/2015, sobre la Auditoría Especial "Cuentas por Cobrar por agentes regionales Unidad Periódico Cambio al 31 de diciembre de 2014"	Concluido
14	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-03/2016, sobre el informe de Auditoría Operacional del procedimiento de distribución de periódicos y venta de publicidad del Área Comercial de la Unidad Periódico "Cambio" gestión 2015.	Concluido
15	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del informe de Control Interno N° MC-UAI-03/2017, emergente del Relevamiento de Información Especifica sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional (2016-2020)	Concluido
16	Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno MC-UAI-06/2017, emergente del Relevamiento de Información Especifica sobre el proceso de Producción y Distribución de Información Gubernamental y de interés Nacional por medio escrito "Periódico Cambio", al 30 de septiembre de 2017.	Concluido
17	Relevamiento de Información Especifico de la adquisición de maquinaria y equipos para el funcionamiento de la Editorial del Estado Plurinacional ejecutado en las gestiones 2014, 2015, y 2016	Concluido
18	Relevamiento de Información respecto a la Construcción de la Editorial del Estado plurinacional de Bolivia al 31 de diciembre de 2018.	Concluido

Nº	Actividades	Estado del examen
19	Actividades preliminares para el Examen de Confiabilidad 2019 y toma conocimiento (evaluación) del Control Interno relacionado con la generación de la información financiera).	No ejecutada

De las 19 actividades programadas, 16 fueron concluidas y 3 no fueron ejecutadas.

Auditorías no Programadas

Nº	Actividades	Estado del examen
AUDIOTRIAS ESPECIALES		
1	Reformulación Informe UAI-IP-02/2010 y UAI-IC-02/2011 referido a la Auditoría Especial "Punto 4.3 del Contrato suscrito con la Empresa El Mezon del Cheff".	Concluido
2	Informes Preliminar UAI-IP-07/2008 (C2) y Complementario UAI-IC-05/2008 (C2) Auditoría Especial del Pago a Favor del Hotel Casa Campestre - RPOs	En proceso
3	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
4	Auditoría 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"	En proceso
5	Auditoría 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"	En proceso
6	Auditoría Especial sobre el pago de deuda tributaria, sanción por omisión de pago y multa por incumplimiento de deberes formales de Bs211.549 de la gestión 2013 del Ministerio de Comunicación	En proceso
SEGUIMIENTOS		
7	Segundo Seguimiento a las Recomendaciones del Informe MC-UAI-UAI-004/2015, emergente del Informe de Control Interno – Auditoría al Cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) del Ministerio de Comunicación – gestión 2014.	Concluida
8	Segundo Seguimiento a las Recomendaciones del Informe MC-UAI-004/2016, 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 2015	Concluida
9	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-05/2017, emergente del Relevamiento de Información Específico 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 por el período comprendido del 01 de enero al 28 de febrero de 2017	Concluida
10	Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones emergente del Informe de Auditoría Operacional N° MC-UAI-03/2015, sobre la Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Comunicación 2014	Concluida
11	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-09/2018, emergente Auditoría especial 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 del Ministerio de Comunicación de Junio a Septiembre de 2018	Concluida

Nº	Actividades	Estado del examen
	RELEVAMIENTOS	
12	Actualización y Rectificación de Informe MC-UAI-RVTO-009/2018 de Relevamiento de Información Específica sobre cumplimiento de Contrato de Intercambio de Servicios entre la Ex ENTB y la Peluquería "BETO" del propietario Anacleto Orozco, durante la gestión 2003, denunciado por \$us149.100	Concluida
13	Relevamiento de Información específica sobre la "Emisión del Programa AHORA EL PAÍS por la Empresa Nacional de Televisión Boliviana (ENTB) sin documento legal de respaldo" y "Reconocimiento de firmas y rúbrica del Sr. Edwin Butron Ortega"	Concluida
14	Relevamiento de Información Específica a la Ejecución del Proyecto "Fortalecimiento de la Radio Illimani - Red Patria Nueva, para la Ampliación de la Cobertura a Zonas Rurales y su Inclusión Social"	Concluida
15	Relevamiento de Información Específico respecto a pasajes y viáticos de viajes realizados por Israel Katu Arconada Gómez, ex servidor público del Ministerio de Comunicación desde su ingreso al Ministerio de Comunicación (03/02/2017) hasta el último día de trabajo (28/08/2017)	Concluida
16	Relevamiento de Información sobre Pago de Multas por concepto de No Reporte Oportuno de Partes de Retiro ante la Caja Petrolera de Salud, durante las gestiones 2011 al 2017	Concluida
17	Actualización de Relevamiento de Información Específica 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"	Concluida
18	Relevamiento de Información Específico sobre el Proyecto: "Fortalecimiento del Sistema de Radios de los Pueblos Originarios".	Concluida
19	Relevamiento de Información Específica sobre los Procesos de Contratación Directa "III Cumbre Continental de Comunicación Indígena de Abya Yala" llevados a cabo en la gestión 2016	Concluida
20	Relevamiento de Información Específico al Proceso de Contratación "Adquisición de Televisores para Unidades Educativas" en el marco del Proyecto Televisión Satelital Libre y Comunitaria para la Inclusión Social	Concluida
21	Relevamiento de Información Específica sobre el Incumplimiento de Contrato de Alquiler de Espacio Televisivo para la Difusión del Programa Alaya, Suscrito entre la Empresa Nacional de Televisión Boliviana y el Sr. Henry Mérida Gutiérrez de 05 de marzo de 2007	Concluida
22	Relevamiento de información específica sobre Publicidad emitida por la Empresa Nacional de Televisión Boliviana entre el 09 de mayo al 06 de junio de 2006, a favor de la empresa Importadora RICO	Concluida
23	Relevamiento de información específico sobre el "Excedente del Servicio de Roaming Internacional realizado por el Sr. Enzo de Luca Calderón"	En proceso
24	Relevamiento de Información sobre reconocimiento de firma en contra de Clotilde Echevarría Bautista en condición de Ex Ejecutiva de Ventas de ENTB.	En proceso
25	Relevamiento de Información sobre el Pago de Multa Contravención Aduanera y Deuda Tributaria canceladas a las Aduana Nacional por Bs62.133,00 emergente del trámite DUI 2009/211/C-1496 de fecha 13/01/2019 pendiente de regularización por la Empresa Nacional de Televisión Boliviana.	En proceso
26	Relevamiento de Información Específica sobre la Adquisición de Cable de Cámara y Mezcladora de Video en la Gestión 2005 por la Empresa Nacional de Televisión Boliviana.	En proceso
27	Relevamiento de Información Específica sobre el Incumplimiento a la presentación de descargos por viajes efectuados por el ex productor de la Dirección General de Redes Sociales Rogelio David Aguilar Sánchez de Lozada.	En proceso
28	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-06/2015.	En proceso

Nº	Actividades	Estado del examen
29	Actualización del Relevamiento de Información Específico sobre la Auditoría Especial de la Contratación de Agentes de Venta sin Previa Formalización de un Contrato. (Cuentas por Cobrar que datan desde la Gestión 2009 hasta el 31 de diciembre de 2013)	En proceso
30	Relevamiento de Información específica sobre la emisión de publicidad a favor del Banco Mercantil sin la suscripción de contrato por el EX ENTB	En proceso
INFORMES DE RECUPERACIÓN POR MECANISMOS ALTERNOS		
31	Recuperación de Recursos por Mecanismos Alternos al de las Acciones Judiciales por el Pago ante el Servicio de Impuestos Nacionales emergente del "Incumplimiento a deberes formales y sanciones pecuniarias establecidas por el Servicio de Impuestos Nacionales correspondiente a los meses de mayo, junio y diciembre 2005, abril y octubre de 2006, marzo, mayo, julio, agosto y diciembre 2007, enero y febrero, septiembre a diciembre 2008, septiembre y noviembre 2009, octubre 2012, abril y diciembre 2013 de la ex Empresa Nacional de Televisión Boliviana por Bs27.546,00"	Concluida
32	Recuperación de Recursos por Mecanismos Alternos al de las Acciones Judiciales por asignación de Pasajes y pago de Viáticos a Israel Katu Arconada Gómez, ex Servidor Público del Ministerio de Comunicación por el período comprendido del 03 de febrero al 28 de agosto de 2017, que no se encuentran dentro de las actividades del Programa Operativo Anual 2017 de Despacho, ni relacionadas con la Misión de la Entidad.	Concluida
33	Recuperación de Recursos por Mecanismos Alternos al de las Acciones Judiciales por el Pago de Multas por Concepto de no Reporte Oportuno de Partes de Retiro Ante La Caja Petrolera de Salud, Durante las Gestiones 2011 al 2017	Concluida
34	Recuperación de recursos observados por mecanismos alternos al de las acciones judiciales correspondiente al Incumplimiento de Contrato de Alquiler de Espacio Televisivo para la Difusión del Programa Alaya, Suscrito entre la Empresa Nacional de Televisión Boliviana y el Sr. Henry Mérida Gutiérrez de 05 de marzo de 2007 que denotan indicios de responsabilidad por la función pública	Concluida

De las 34 actividades no programadas, 21 fueron concluidas y 13 se encuentran en proceso.

La Paz, 31 de Enero de 2020

Lic. Blanca A. Palma de Gallardo
JEFA DE AUDITORIA INTERNA
REG. PROF. CAUB-0091
MINISTERIO DE COMUNICACIÓN