



## 5. DETERMINACIÓN DE LAS PRIORIDADES

### Clasificación de las prioridades por tipo de auditorías - Gestión 2012

TIPO DE AUDITORIA	FACTORES A CONSIDERAR (1)	DIAS	
		RIESGOS	AUDITOR
Auditoria especial de la adquisición de 8 camaras - ENTB Canal 7 de televisión	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/R044/J10 W1 de 08/12/2010	A	45
<b>Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31/12/2011</b>	En cumplimiento al artículo 15º de la Ley 1178 (SAFCO)	A	93
<b>Auditorías Especiales</b>			
Auditoria especial de 4 puntos Comunicaciones El País	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/E112/G09 de 15/10/2009	M	36
Auditoria especial de pagos por servicios de LTRs.	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/F057/Y08 de 26/12/2008	M	74
Auditoria especial de la instalación, equipamiento y funcionamiento de las RPOs.	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/E279/S08 de 20/20/2009	M	75
Auditoria especial de llamadas sin el uso del código 10 de ENTEL	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/F057/Y08 de 26/12/2008	M	76
Seguimiento a las recomendaciones de Auditoria Interna	Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones	M	96
<b>TOTAL</b>			<b>495</b>

A = Alto = 10

M = Mediano = 6

B = Bajo = 3



6. ORDENAMIENTO SEGÚN LAS PRIORIDADES ASIGNADAS - Gestión 2012

TIPO DE AUDITORIA	FACTORES A CONSIDERAR (1)	RIESGOS	DIAS AUDITOR
<b>Auditoria de Confiabilidad de Registros y estados financieros al 31/12/2010</b>	En cumplimiento al art. 15º de la ley 1178 SAFCO	A	93
<b>Auditorías Especiales</b>			
Auditoria especial de la adquisición de 8 camaras - ENTB Canal 7 de Televisión	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/R044/J10 W1 de 08/12/2010	A	45
Auditoria especial de 4 puntos Comunicaciones El País	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/E112/G09 de 15/10/209	M	36
Auditoria especial de pagos por servicios de LTRs.	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/F057/Y08 de 26/12/2008	M	74
Auditoria especial de la instalación, equipamiento y funcionamiento de las RPOs.	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/E279/S08 de 20/10/2009	M	75
Auditoria especial de llamadas sin el uso del código 10 de ENTEL	En cumplimiento a la evaluación de la CGE según nota I3/F057/Y08 de 26/12/2008	M	76
Seguimiento a las recomendaciones de Auditoria Interna	Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones	M	96
<b>T O T A L</b>			

A = Alto = 10

M = Mediano = 6

B = Bajo = 3



## 7. CALCULO DEL TIEMPO DISPONIBLE PARA LAS AUDITORIAS

### Días hábiles para la gestión 2012

<i>MES</i>	<i>SABADOS Y DOMINGOS</i>	<i>FERIADOS (*)</i>	<i>DIAS TOTALES</i>	<i>DIAS HABILES</i>
ENERO	9	2	31	20
FEBRERO	8	2	29	19
MARZO	9	2	31	20
ABRIL	9	1	30	20
MAYO	8	1	31	22
JUNIO	9	2	30	19
JULIO	9	1	31	21
AGOSTO	8	1	31	22
SEPTIEMBRE	10	0	30	20
OCTUBRE	8	0	31	23
NOVIEMBRE	8	1	30	21
DICIEMBRE	10	1	31	20
<b>TOTAL</b>	<b>105</b>	<b>14</b>	<b>366</b>	<b>247</b>



## 8. TIEMPO EFECTIVO DEL PERSONAL TÉCNICO - GESTIÓN 2012

<i>AUDITOR</i>	<i>TOTAL DIAS</i>	<i>SABADOS DOMINGOS</i>	<i>FERIADOS</i>	<i>DIAS HABLES</i>	<i>VACACIONES</i>	<i>NATALIDAD</i>	<i>CAPACITACION</i>	<i>DIAS LABORABLES</i>	<i>LABORES ADMINISTRATIVAS</i>	<i>DIAS EFECTIVOS</i>
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
JEFE	366	105	14	247	30	0	5	212	42	170
AUDITOR	366	105	14	247	15	0	10	222	0	222
AUDITOR	366	105	14	247	15	0	10	222	0	222
<b>TOTAL DIAS</b>	<b>1098</b>	<b>317</b>	<b>42</b>	<b>741</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>656</b>	<b>42</b>	<b>614</b>
<b>TOTAL HORAS</b>										<b>4.912</b>

**Nota.-** Para el cumplimiento de las labores administrativas, se estima un 20% de los días laborables del Jefe de Unidad.



## 9. DISTRIBUCIÓN DEL TIEMPO TOTAL DISPONIBLE - GESTIÓN 2012

<i>C O N C E P T O</i>	<i>D I S T R I B U C I O N</i>			
	<i>TOTAL DIAS/HOMBRE</i>	<i>PLANIFI- CACION</i>	<i>EJECUCION</i>	<i>COMUNICACION DE RESULTADOS</i>
<b>Días efectivos</b>	<b>614</b>	<b>184</b>	<b>338</b>	<b>92</b>
<b><u>Auditorías No Programadas</u></b>	<b>119</b>	<b>36</b>	<b>65</b>	<b>18</b>
<b><u>Auditorías Programadas</u></b>				
<b>Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31/12/11</b>	93	28	51	14
Auditoria especial de la adquisición de 8 cámaras - ENTB Canal 7 de televisión	45	13	24	8
Auditoria especial de 4 puntos Comunicaciones El País	36	11	20	5
Auditoria especial de pagos por servicios de LTRs.	74	22	41	11
Auditoria especial de Instalación, equipamiento y funcionamiento de las RPOs.	75	23	41	11
Auditoria especial de llamadas sin el uso del código 10 de ENTEL	76	23	42	11
Seguimiento a las recomendaciones de Auditoria Interna	96	29	53	14
<b>Total días asignados a las auditorías</b>	<b>495</b>	<b>149</b>	<b>272</b>	<b>74</b>

Para la distribución de tiempo en las tres etapas, se consideran los siguientes porcentajes.

Planificación	30%
Ejecución	55%
Comunicación de Resultados	15%





11. ASIGNACION DE TIEMPOS A CADA AUDITOR - gestión 2012

CONCEPTOS	D I A S			TOTAL
	JEFE	Auditor	Auditor	
<b>Auditorías programadas</b>				
1	20	34	39	93
2	15	30		45
3	12	24		36
4	14	28	32	74
5	15	30	30	75
6	18	26	32	76
7	20	30	46	96
Auditorías no programadas	56	20	43	119
<b>Días efectivos</b>	170	222	222	614
Actividades Administrativas	42			42
<b>Días laborables</b>	212	222	222	656



**12. COSTO DEL PERSONAL TECNICO POR UNIDAD DE TIEMPO  
GESTION 2012**

<i>CARGO</i>	<i>DIAS HABILES</i>	<i>REMUNERACION</i>		
		<i>ANUAL BS. 3</i>	<i>POR DIA BS. 4</i>	<i>POR HORA BS. 5</i>
<i>1</i>	<i>2</i>			
JEFE	247	84.500,00	342	43
AUDITOR	247	65.000,00	263	33
AUDITOR	247	45.500,00	184	23
<b>TOTALES</b>	<b>741</b>	<b>195.000,00</b>	<b>789</b>	<b>99</b>

**NOTAS :**

1. La columna 2 obtiene datos del cálculo presentado en el cuadro 7.
2. La columna 3 incluye los sueldos mensuales y aguinaldos propios de la remuneración del personal. Este valor constará en el presupuesto de la institución.
3. El total de la columna 4 presenta el costo promedio por día de auditoría y el total de la columna 5 determinará el costo promedio por hora de auditoría.





13. DETERMINACIÓN DEL COSTO DE CADA AUDITORIA PROGRAMADA - Gestión 2012

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS DE CUENTA AL 31/12/2011			
CONCEPTO	DIAS	C O S T O	
		DIARIO BS.	TOTAL BS.
JEFE	20	342,00	6.840,00
AUDITOR	34	263,00	8.942,00
AUDITOR	39	184,00	7.176,00
<b>TOTALES</b>	<b>93</b>	<b>789,00</b>	<b>22.958,00</b>

AUDITORIA ESPECIAL DE ADQUISICION DE 8 CÁMARAS - ENTB Canal 7 de televisión			
CONCEPTO	DIAS	C O S T O	
		DIARIO BS.	TOTAL BS.
JEFE	15	342,00	5.130,00
AUDITOR	30	263,00	7.890,00
<b>TOTALES</b>	<b>45</b>	<b>605,00</b>	<b>13.020,00</b>

AUDITORIA ESPECIAL DE 4 PUNTOS COMUNICACIONES EL PAIS			
CONCEPTO	DIAS	C O S T O	
		DIARIO BS.	TOTAL BS.
JEFE	12	342,00	4.104,00
AUDITOR	24	263,00	6.312,00
<b>TOTALES</b>	<b>36</b>	<b>605,00</b>	<b>10.416,00</b>



<b>AUDITORIA ESPECIAL DE PAGOS SERVICIOS DE LTRs</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>DIAS</b>	<b>C O S T O</b>	
		<b>DIARIO BS.</b>	<b>TOTAL BS.</b>
<b>JEFE</b>	14	342,00	4.788,00
<b>AUDITOR</b>	28	263,00	7.364,00
<b>AUDITOR</b>	32	184,00	5.888,00
<b>TOTALES</b>	74	789,00	18.040,00

<b>AUDITORIA ESPECIAL DE INSTALACIÓN EQUIPAMIENTO Y FUNCIONAMIENTO DE LAS RPOs.</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>DIAS</b>	<b>C O S T O</b>	
		<b>DIARIO BS.</b>	<b>TOTAL BS.</b>
<b>JEFE</b>	15	342,00	5.130,00
<b>AUDITOR</b>	30	263,00	7.890,00
<b>AUDITOR</b>	30	184,00	5.520,00
<b>TOTALES</b>	75	789,00	18.540,00

<b>AUDITORIA ESPECIAL DE LLAMADAS SIN EL USO DEL CODIGO 10 DE ENTEL</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>DIAS</b>	<b>C O S T O</b>	
		<b>DIARIO BS.</b>	<b>TOTAL BS.</b>
<b>JEFE</b>	18	342,00	6.156,00
<b>AUDITOR</b>	26	263,00	6.838,00
<b>AUDITOR</b>	32	184,00	5.888,00
<b>TOTALES</b>	76	789,00	18.882,00



<b>SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>DIAS</b>	<b>C O S T O</b>	
		<b>DIARIO BS.</b>	<b>TOTAL BS.</b>
<b>JEFE</b>	20	342,00	6.840,00
<b>AUDITOR</b>	30	263,00	7.890,00
<b>AUDITOR</b>	46	184,00	8.464,00
<b>TOTALES</b>	96	789,00	23.194,00

