



Resumen ejecutivo

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO DE ACTIVIDADES GESTION 2013

INFORMACION INSTITUCIONAL

<i>Entidad:</i>	Ministerio de Comunicación
<i>Base legal de Creación:</i>	D.S. N° 0793 de 15/02/2011
<i>Misión de la entidad:</i>	Diseñar, proponer, aplicar y evaluar políticas y estrategias que garanticen el ejercicio del derecho a la comunicación e información de la población, contribuyendo a la consolidación del Estado Plurinacional y de una gestión pública transparente, para vivir bien.
<i>Actividad principal de Entidad:</i>	<i>Expresar en un solo eje la comunicación gubernamental, para que las autoridades de gobierno emitan un solo criterio y que esta cartera de Estado sea la portadora de la información que genera el Estado y mostrar a la Población de manera oportuna y completa la Información, completando esta acción con la unificación de los canales de comunicación internas dentro el órgano ejecutivo y mediante el ejercicio de la comunicación e información en espacios públicos para consolidar una visión nacional de integración de acuerdo con intereses colectivos y no sectoriales.</i>
<i>Nombre de la entidad Bajo tuición:</i>	<i>Empresa Estatal de Televisión "Bolivia TV"</i>

Los objetivos estratégicos de la entidad:



Los objetivos estratégicos que delinearán el accionar del Ministerio de Comunicación son los siguientes:

- Elaborar, desarrollar y aplicar políticas, normas y estrategias de comunicación del Estado para garantizar el ejercicio del derecho a la comunicación e información de la población.
- Elaborar campañas comunicacionales en el marco de las políticas y estrategias de comunicación gubernamental y ministerial.
- Desarrollar un sistema de comunicación e información estatal; al interior del órgano efectivo; entre los órganos del Estado; con los movimientos sociales y la sociedad civil para el manejo coordinado de la información.
- Desarrollar mecanismos de investigación y sistematización de percepción y opinión ciudadanas sobre la gestión pública para elaborar e implementar estrategias de comunicación.
- Definir y gestionar programas y proyectos comunicacionales que promuevan el efectivo ejercicio del derecho a la comunicación e información en distintos sectores sociales y aporten a la reflexión de la comunicación dentro del Estado Plurinacional.
- Crear y fortalecer un sistema de comunicación estatal creíble y sostenible a partir de cualificación de los medios de comunicación masiva, grupal y alternativo del Estado.
- Modernizar y fortalecer el Ministerio de Comunicación para la aplicación de la normativa vigente dentro de la estructura orgánica buscando una administración eficaz, eficiente y transparente.

Los Objetivos de gestión de la entidad:



El objetivo más importante de la gestión es el siguiente:

- 1* Convertirse en una entidad al servicio de la población y ser reconocido por la importante función que cumplirá, comunicando en todo ámbito la información verdadera de los hechos.
- 2* La generación de nuevos escenarios para recomponer ambientes de estabilidad y construcción permanente, mediante la institucionalización del debate público-político de los asuntos pendientes de información y comunicación que la población requiere y debe recibir.

RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (U.A.I.)

Nombre del titular: Lic. Zaida Salome Guarachi Olivera.
Cargo ocupado: Jefa de la Unidad de Auditoria Interna a.i.
Título en Prov. Nal. de: Comité Ejecutivo del Honorable Consejo Universitario
Nro. De Registro en el de Auditores: Matricula CAULPZ-0511 y CAUB-1123
Funcionario de quien Depende la U.A.I. : Lic. Amanda Dávila Torres
 Ministra de Comunicación

Personal con que cuenta la Unidad de Auditoria Interna:

Nombres y Apellidos	Profesión	Cargo	Experiencia como		Fecha de Incorporac. A la Entidad	Remuneración anual Bs
			Auditor interno Gobierno	Privado		
Zaida Salome Guarachi Olivera	Auditor Financiero	Jefa de Unidad	7 años	4 años	24/julio/2012	143.000,00
Juan Severo Quispe Ramirez	Contador Público	Auditor Interno	1 año	2 años	21/09/2012	68.900,00
Aida Quisbert de Sangueza	Lic. en Auditoria	Supervisora (*)				
En acefalia (a partir de 14/09/12)	Profesional En auditoria	Auditor (a)				
En acefalia (a partir de 04/10/12)	Profesional En auditoria	Auditor (a)				



En acefalia (a partir de 16/10/12)	Profesional En auditoría	Auditor (a)				
------------------------------------	-----------------------------	-------------	--	--	--	--

(*) Presento su renuncia en fecha 17/09/2012. Sin embargo, tiene vacación por 30 días

OBJETIVOS DE GESTION DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

- a) Un informe sobre Confiabilidad de los Estados de ejecución Presupuestaria y de los Registros Complementarios al 31/12/2012
- b) Cinco informes sobre Auditoría Especial.
 - Auditoría Especial cumplimiento de contrato N° 033/-D/2006 de 03/07/2006 suscrito con la empresa Tecno Energy S.R.L. proveedora de antenas parabólicas.
 - Auditoría Especial cumplimiento de contrato N° 035/06 de 13/07/2006 y Addendum N° 016-A/06 de 11/09/2006 suscrito con la empresa Mojos Difusoras, proveedora de transmisores.
 - Auditoría especial cumplimiento de contratos suscrito con el ex Supervisor técnico del Proyecto "Implementación y consolidación del Sistema Nacional de Radios en los Pueblos Originarios" (RPOs).
 - Auditoría especial cumplimiento de contratos "Prestación de Servicios" suscrito con la ex coordinadora del Proyecto "Implementación y consolidación del Sistema Nacional de Radios en los Pueblos Originarios" (RPOs).
 - *Auditoría Especial Verificación física y técnica (in situ) de los equipos adquiridos de las empresas LGAR, Mojos Difusoras y Tecno Energy SRL para el Proyecto "Implementación y Consolidación del Sistema Nacional de Radios en los Pueblos Originarios" (RPOs).*
- c) Cinco informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de de Auditoría (interna y externa).
- d) Auditorías No Programadas a solicitud de la MAE, sugerencias de la Contraloría General del Estado – CGE e iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna

DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

El desarrollo de las características de los exámenes a realizarse durante la gestión 2013 se describe a continuación:



Auditoria sobre Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y de los Registros Complementarios al 31/12/2012.

Objetivo: Emitir una opinión sobre la Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Registros Complementarios.

Alcance: Estados de Ejecución Presupuestaria y Registros Complementarios al 31/12/2012.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 72 días hábiles
Período de ejecución: Del 03/01/13 al 28/02/13
No. de Auditores: 1
Jefa de Unidad: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para el examen de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Registros Complementarios al 31/12/2012.
Tiempo: 1/72 = 0.01388
Costo: 1/28.854 = 0.0000346

Auditorías especiales

a) **Auditoria Especial cumplimiento de contrato N° 033/-D/2006 de 03/07/2006 suscrito con la empresa Tecno Energy S.R.L. proveedora de antenas parabólicas.**

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, de las obligaciones contractuales del contrato suscrito.

Alcance: Actividades correspondientes al cumplimiento y ejecución del Contrato Gestiones 2006 y 2007.

Presupuesto de recursos a utilizar:



Tiempo previsto: 25 días hábiles
Período de ejecución: Del 01/03/2013 al 05/04/2013
No. de Auditores: 1
Supervisión: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo de la Auditoria especial
Tiempo: 1/25 = 0.04
Costo: 1/9.301 = 0.0000107

b) Auditoria Especial cumplimiento de contrato N° 035/06 de 13/07/2006 y Addendum N° 016-A/06 de 11/09/2006 suscrito con la empresa Mojos Difusoras, proveedora de transmisores.

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, de las obligaciones contractuales del contrato y addendum suscrito.

Alcance: Actividades correspondientes al cumplimiento y ejecución del Contrato Gestiones 2006 y 2007.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 35 días hábiles
Período de ejecución: Del 08/04/2013 al 27/05/2013
No. de Auditores: 1
Jefa de Unidad: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo de la Auditoria especial
Tiempo: 1/35 = 0.0285
Costo: 1/13.259 = 0.000754

c) Auditoria especial cumplimiento de contratos suscrito con el ex Supervisor técnico del Proyecto "Implementación y consolidación del Sistema Nacional de Radios en los Pueblos Originarios" (RPOs).

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo de las relaciones contractuales entre el consultor de línea y la entidad.

Alcance: Operaciones correspondientes en el periodo 2006 - 2008.



Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 20 días hábiles
Período de ejecución: Del 28/05/13 al 27/06/2012
No. de Auditores: 1
Jefa de Unidad: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo de la auditoria especial.
Tiempo: 1/20 = 0.05
Costo: 1/7.916 = 0.0000126

d) Auditoria especial cumplimiento de contratos “Prestación de Servicios” suscrito con la ex coordinadora del Proyecto “Implementación y consolidación del Sistema Nacional de Radios en los Pueblos Originarios” (RPOs).

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo de las relaciones contractuales entre el consultor de línea y la entidad.

Alcance: Operaciones correspondientes en el periodo 2006 - 2008.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo previsto: 20 días hábiles
Período de ejecución: Del 28/06/13 al 29/07/13
No. de Auditores: 1
Jefa de Unidad: 1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo de la Auditoria especial
Tiempo: 1/20 = 0.05
Costo: 1/7.916 = 0.0000126



e) Auditoria Especial Verificación física y técnica (in situ) de los equipos adquiridos de las empresas LGAR, Mojos Difusoras y Tecno Energy SRL para el Proyecto “Implementación y Consolidación del Sistema Nacional de Radios en los Pueblos Originarios” (RPOs).

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo de las actividades desarrolladas en la verificación física y técnica de la adquisición de equipos.

Alcance: Documentación relativa a las entregas y recepción de equipos, informes técnicos y otros relacionados según contratos suscritos con las empresas proveedoras, correspondiente a gestiones 2006 - 2010.

Presupuesto de recursos a utilizar:

<i>Tiempo previsto:</i>	60 días hábiles
<i>Período de ejecución:</i>	Del 30/07/13 al 22/10/13
<i>No. de Auditores:</i>	1
<i>Jefa de Unidad:</i>	1

Tecnico o especialista requerido: 1 (**)

(**) Apoyo del técnico especialista personal dependiente del Viceministerio de Gestión Comunicacional del Ministerio de Comunicación

Medidores de rendimiento:

<i>Logro:</i>	Cumplimiento del objetivo de la auditoria especial.
<i>Tiempo:</i>	1/60 = 0.01316
<i>Costo:</i>	1/24.045 = 0.0000416

Auditorias Financieras

El Ministerio de Comunicación si bien tiene bajo su tuición a la Empresa estatal de Televisión Bolivia TV, no programó ninguna auditoria financiera para su ejecución.

Seguimiento a las recomendaciones de Auditoría Interna y externa.

Objetivo: Determinar el grado de cumplimiento de la implantación de las



recomendaciones emitidas en los informes de auditoría interna y externa, aceptadas por la entidad.

Alcance: Recomendaciones aceptadas para su implantación, de acuerdo a las fechas

establecidas en los cronogramas de implantación y al periodo que corresponda considerando la oportunidad del trabajo de los siguientes informes de auditorías:

- a . Auditoria de Confiabilidad de registros y estados financieros al 31/12/2010
- b . Auditoria de Confiabilidad de registros y estados financieros al 31/12/2011
- c . Auditoria especial de Pagos por servicios de LTRs
- d . Auditoria de llamadas larga distancia sin el uso del código 10 de ENTEL
- e . Auditoría Financiera del Proyecto "Implementación y Consolidación del sistema Nacional de Radios en los Pueblos Originarios de Bolivia"

Presupuesto de recursos a utilizar:

<i>Tiempo Previsto:</i>	64 días hábiles
<i>Período de ejecución:</i>	Del 03/01/2013 al 31/12/2013
<i>Número de auditores:</i>	1
<i>Jefa de Unidad:</i>	1

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento de objetivos de los informes de Auditoria.

Tiempo: 5/64 = 0,0781

Costo: 5/25.450 = 0.000196

Auditorias no ejecutadas en la gestión anterior

Considerando el inciso f) del Análisis Interno de la Actualización del Plan Estratégico 2013 -2014 de la UAI del Ministerio de Comunicación, con relación a las actividades programadas en el POA 2012, se estima su conclusión del 80% hasta fines de gestión.

10.6 Auditorias no programadas



Cualquier Auditoría no prevista en la programación forma parte de esta clasificación,
normalmente se refieren a aquellas auditorías especiales o por excepción que se realizan en cualquier momento por parte de Auditoría Interna sobre una operación o grupo de operaciones específicas o sobre una parte de la información financiera de la entidad, con un fin determinado.

Estas auditorías pueden originarse sobre la base de denuncias u otros indicios que ameriten un examen sobre posible responsabilidad de los funcionarios de la entidad.

Las Auditorías no programadas se realizan por pedido de ejecutivos o requerimiento de la Contraloría General del Estado del ente tutor y a iniciativa de Auditoría Interna.

Objetivo: Dependerá de la naturaleza de la auditoría

Alcance: Estará relacionado con los objetivos que se determinen.

<i>Tiempo previsto:</i>	98 (25% de 394) días efectivos
<i>Período de ejecución:</i>	Del 03/01 al 31/12/2012
<i>No. Auditores:</i>	1
<i>Jefa de Unidad:</i>	1

Capacitación y Desarrollo Profesional de los Auditores Internos

El objetivo principal en la capacitación del personal de la Unidad de Auditoría Interna, es desarrollar capacidades y destrezas en el ejercicio de sus funciones. En este sentido, se ha previsto la participación de los profesionales, 5 días de capacitación para la Jefa de Unidad y 10 días para el auditor interno.

La Paz, 27 de septiembre del 2011



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Comunicación