

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Informe de Actividades N° MC-UAI-INT-007/2017, correspondiente al Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Comunicación, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2017.

Realizada en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental, numeral 304.07 y Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI, aprobada con Resolución CGR-I/045/2001 de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado.

Objetivo: El objetivo del informe es evaluar el control y cumplimiento del Programa Operativo Anual correspondiente al primer semestre de la gestión 2017.

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 30 de junio de 2017.

Resultados: Resultado de la ejecución de actividades durante el primer semestre se tiene:

ACTIVIDADES A EJECUTAR SEGÚN POA 2017 (ENERO A DICIEMBRE)

El POA 2017 incluye **22** actividades de auditoría entre programadas y no programadas:

CONCEPTO	CANTIDAD
AUDITORÍAS PROGRAMADAS	
Auditoria de Confiabilidad	1
Auditoria Operativa	1
Auditoria Especial	1
Seguimientos	7
Relevamientos de Información Específicos	5
Relevamiento de Información General	1
Actividades previas al inicio del Examen de Confiabilidad	1
AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS	5
TOTAL	22

ACTIVIDADES EJECUTADAS DE ENERO A JUNIO DE 2017

De las actividades programadas y no programadas en el POA 2017 se trabajaron **27** actividades de auditoría de enero a junio de 2017, de las cuales 13 se encuentran concluidas, 2 no iniciadas con justificación y 12 se encuentran en proceso con plazo vigente para ser concluidas hasta fin de gestión:

ACTIVIDADES PROGRAMADAS

a) *Actividades programadas ejecutadas*

Nº	Actividades	Estado de la actividad
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 2016.	Concluida
2	Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva - 2016.	Concluida
3	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 2016.	Concluida
4	Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Control Interno N° UAI-02/2012, sobre la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Cuenta al 31 de diciembre de 2011.	Concluida
5	Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-02/2014, sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Cuenta por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013.	Concluida
6	Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-02/2015, sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Cuenta por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014.	Concluida
7	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.	Concluida
8	Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes emergente de la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2015.	Concluida
9	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 2015.	Concluida

b) *Actividad programadas no ejecutadas*

Nº	Actividades	Estado de la actividad
1	Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Evaluación del Sistema de Presupuestos de la gestión 2015 (Informe N° MC-UAI-06/2016)	No iniciada

c) *Actividades programadas ejecutadas anticipadas*

Nº	Actividades	Situación del examen
1	Relevamiento de información específica sobre los incisos c) "Activos reportados como robados, no repuestos ni dados de baja" y g) "Ausencia de coordinación entre la Jefatura del Sistema Nacional de Radios de los Pueblos Comunitarios RPO's y el Encargado de Activos Fijos", del hallazgo N° 2.4.1 "Deficiencias en la administración"	Concluida (*)



Nº	Actividades	Situación del examen
	de activos fijos".	
2	Relevamiento de información específica "Revaluó Técnico de Alcazar & Morales".	Concluida (*)
3	Relevamiento de Información Específica sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional, en el marco de lo establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias, a efectos de prever la programación de auditorías operativas en la Planificación Estratégica 2018 - 2020, para el efecto, deberá establecer, entre otros, que los objetivos formulados por el Ministerio de Comunicación cumplan con todos los siguientes requisitos: <ul style="list-style-type: none"> • Los objetivos deben encontrarse dentro del marco competencial de la entidad, y responder al pilar y meta establecidos en el Plan de Desarrollo Económico y Social, • Cada objetivo debe contar con indicadores, que permitan emitir pronunciamiento sobre la eficacia, eficiencia, economía y efectividad, • Cada objetivo debe contar con una meta en función a los recursos asignados, capacidad institucional, resultados históricos y/o resultados proyectados, • Cada objetivo de gestión debe contar con una referencia geográfica y temporal, y • Que existan criterios para determinar la eficacia, eficiencia, economía y efectividad. 	Concluida (**)
4	Relevamiento de Información General, a efectos de tomar conocimiento de las áreas o procesos críticos, para su inclusión en la Planificación Estratégica 2018 – 2020.	En Proceso (**)
5	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, a efectos de prever la prever la programación de auditorías en la Planificación Estratégica 2018 – 2020	En Proceso (**)

(*) Se adelantó la ejecución de las actividades de auditoría citados en los casos 1 y 2 debido a que las mismas habían sido iniciadas en el mes de diciembre de la gestión pasada y restaba muy poco para concluir las.

(**) De acuerdo al cronograma del POA 2017 las actividades de auditoría descritas en 3, 4 y 5 estaban programadas concluir hasta el 29/09/2017, no obstante se ejecutaron estas actividades a efectos de cumplir directrices de la Contraloría General del Estado.

ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

a) Actividades ejecutadas incluidas en el POA

Nª	CONCEPTO	Situación del examen
1	Informe Ampliatorio por inclusión de nuevos involucrados emergentes de la evaluación de la Auditora Especial "Contratos suscritos con la empresa B&M Excelencia en Servicios, gestiones 2000 y 2001".	En Proceso (En plazo según POA hasta 29/12/2017)
2	Auditoría Especial "Cuentas por Cobrar - Distribución del Periódico Cambio por Agentes Regionales al 31 de diciembre de 2014".	No iniciada (En plazo según POA hasta 29/12/2017)
3	Reformulación informe UAI-IP-02/2011 y UAI-IC-01/2012 referido a la Auditoría Especial "Pago a favor del Hotel Casa	En Proceso (En plazo



	Campestre - Proyecto RPO's".	según POA hasta 29/12/2017)
4	Reformulación informe UAI-IP-02/2011 y UAI-IC-02/2012 referido a la Auditoría Especial "Punto 4.3 del Contrato suscrito con la Empresa El Mezon del Cheff".	Concluida (*)
5	"Auditoría especial al cumplimiento de plazos en la ejecución de obras de módulos radiales en las localidades de Sabaya, Orinoca y Qaqachaca efectuado por la empresa consultora Baquiano y la adquisición e instalación de torres metálicas para antenas A.M.	En Proceso (En plazo según POA hasta 29/12/2017)

b) Otras actividades ejecutadas No programadas

Nº	Actividades	Situación del examen
1	Relevamiento de información sobre la omisión de pago de impuestos de diciembre de 2006, mantenimiento de valor, multas y otros por Bs398.986,00 establecida por el Servicio de Impuestos Nacionales – SIN de ex ENTB Resolución Administrativa Nº 027/2011 de fecha 06/01/2011	En Proceso (*)
2	Relevamiento de información referente al incumplimiento del contrato Nº 062/08 de 13/05/2008 por \$us. 9.000,00 suscrito entre la ENTB en Liquidación y Rosemary Escorpio, Representante Legal y Gerente de Administración de la Empresa UNETE TELECOMUNICACIONES S.A.	En Proceso (*)
3	Relevamiento de información respecto al pago de ex ENTB por Bs114.639,00 que no correspondía por contar con crédito fiscal IVA y Bs35.396,00 por multas y sanciones de enero a julio de 2004, ascendiendo el total de Bs150.035,00 equivalente a \$us. 18.777,84	En Proceso (*)
4	Relevamiento de información sobre incumplimiento de deberes formales que generó una deuda tributaria por Bs 178.581,00 en las gestiones 2004, 2005, 2006, 2007 y 2008.	En Proceso (*)
5	Relevamiento de información al contrato Nº 386-01 por \$us. 10.023,00 equivalentes a Bs72.076,01 por suscrito por la ex ENTB en Liquidación, por falta de pagos (Edwin Butrón Ortega, Gerente general de ENTB) al 02 de enero de 2002.	En Proceso (*)
6	Relevamiento de información por multas e IVA no declarados en la gestión 2004(Incumplimiento a deberes Formales y Descargos tributarios y Sanciones pagadas al DIN entre el 01 de enero de 2004 al 30 de abril de 2009) Bs211.712,00	En Proceso (*)
7	Relevamiento de información a los procesos de contratación de la Asociación Provincial de Radios Comunitarias (APRAC) gestiones 2013 y 2014 hasta el pago de los servicios	En Proceso

(*) Actividades relevadas preliminarmente por el Jefe de Unidad de Auditoría Interna para continuar con los consultores de auditoría contratados en el mes de julio de 2017.

La Paz, 28 de julio de 2017