

## RESUMEN EJECUTIVO

### UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) GESTIÓN 2018

#### I. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

De acuerdo con las actividades establecidas en el artículo 15º de la Ley 1178 y Normas de Auditoría Gubernamental para el ejercicio de la Auditoría Interna considerando el Instructivo para la formulación de la Planificación Estratégica 2018 – 2020 y del Programa Operativo Anual 2018 y Emisión del Informe Anual de Actividades 2017 de las Unidades de auditoría Interna. La Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Comunicación ha establecido los siguientes objetivos de gestión y actividades de auditoría a ejecutar en la gestión 2018:

- a) ***Un (1) informe: 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 2017. (De acuerdo al punto 4 inciso a) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)***
  
- b) Auditoría priorizadas en base a riesgos (Según Anexo 6 “Matriz de calificación de áreas críticas”):
  1. ***Un (1) informe: Auditoría Operativa sobre la Eficacia en la Elaboración, producción y difusión de campañas publicitarias intrainstitucionales e interministeriales gestión 2017. (De acuerdo al punto 4 inciso b) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)***
  
  2. ***Un (1) informe: Auditoría Operativa sobre la Eficacia del Proceso de Evaluación, aprobación, ejecución, seguimiento, conclusión y cierre de proyectos, gestión 2017. (De acuerdo al punto 4 inciso b) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)***
  
  3. ***Un (1) informe: Auditoría Operativa sobre la Eficacia del Proceso de Elaboración, Edición e Impresión del Periódico Cambio gestión 2017. (De acuerdo al punto 4 inciso b) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)***

4. Un (1) informe: Auditoria Especial a las Órdenes de Publicidad suscritas en la Gestión 2017 y por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2018 del Periódico Cambio. **(De acuerdo al punto 4 inciso b) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)**
- c) Un (1) informe: Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico 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 2017. **(De acuerdo al punto 4 inciso c) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE.**
- d) Auditoría prevista por mandato legal:
1. Un (1) informe: 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 2017. **(De acuerdo al punto 4 inciso d) y h) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE.**
  2. Un (1) informe: Auditoria Operativa sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos de la gestión 2017 para determinar el grado de cumplimiento del sistema. **(De acuerdo al punto 4 inciso d) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)**
- e) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes emergentes del Examen de confiabilidad de la gestión 2016 y gestiones anteriores, cuyo período de ejecución deberá coincidir con la realización de la auditoría de confiabilidad de la gestión 2017. **(De acuerdo al punto 4 inciso f) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)**
- Dos (2) Informes de seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe de control interno, emergentes de exámenes de confiabilidad de gestiones anteriores:
1. Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Control Interno N° MC-UAI-01/2017, sobre el Examen de la Confiabilidad de los Estados Complementarios del Ministerio de Comunicación por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016.
  2. 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.
- f) Dos (2) informes: Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes emergentes de la Evaluación de los Sistemas de Programación de Operaciones y de Presupuesto, de la gestión 2015. **(De acuerdo al punto 4 inciso g) del Instructivo para la Formulación del POA – 2018 emitido por la CGE)**

1. *Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, de la gestión 2015.*
2. *Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Evaluación del Sistema de Presupuesto, de la gestión 2015.*

**g) Otros seguimientos:**

1. *Un (1) informe: 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.*
2. *Un (1) informe: Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Auditoría Operacional sobre la Eficacia de los procedimientos aplicados en la emisión de campañas publicitarias gestión 2014.*
3. *Un (1) informe: Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Auditoría Operacional del procedimiento de Distribución de Periódicos y Venta de publicidad del Área Comercial de la Unidad Periódico "Cambio" gestión 2015.*

**h) Actividades previas al Examen de Confiabilidad 2018 y Cierre Presupuestario.**

A continuación se efectúa un resumen de los objetivos de gestión de la Unidad de Auditoría Interna:

- Un (1) Examen de confiabilidad (Verificación del control Interno)
- Cuatro (4) Auditorías Operativas
- Tres (3) Auditorías Especiales
- Siete (7) Seguimientos a recomendaciones de Auditoría Interna
- Una (1) Actividad previa al Examen de confiabilidad de la gestión 2018 y cierre presupuestario.

La Paz, 31 de octubre de 2017

----- 0 -----