

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 15° 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 -----