

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

- Informe:** De Auditoría Interna N° **MC-UAI-S-06/2019**, correspondiente al **SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE CONTROL INTERNO N° MC-UAI-03/2016, SOBRE EL INFORME DE AUDITORIA OPERACIONAL DEL PROCEDIMIENTO DE DISTRIBUCIÓN DE PERIÓDICOS Y VENTA DE PUBLICIDAD DEL ÁREA COMERCIAL DE LA UNIDAD PERIÓDICO "CAMBIO" GESTIÓN 2015**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2019.
- Objetivo:** El objetivo del presente seguimiento, es determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe del Primer Seguimiento MC-UAI-S-03/2018, efectuado en la gestión 2018, correspondiente al Informe de Control Interno N° MC-UAI-03/2016, sobre el Informe de Auditoría Operacional del Procedimiento de Distribución de Periódicos y Venta de publicidad del Área Comercial de la Unidad Periódico "CAMBIO" gestión 2015.
- Objeto:** El objeto del presente seguimiento, constituye el informe de Control Interno N° MC-UAI-03/2016, sobre el Informe de Auditoría Operacional del Procedimiento de Distribución de Periódicos y Venta de publicidad del Área Comercial de la Unidad Periódico "CAMBIO" gestión 2015, la documentación de respaldo relacionada al cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe de Primer Seguimiento MC-UAI-S-03/2018 efectuado en la gestión 2018, así como el Formato 2 de Cronograma de implementación de las recomendaciones emitido por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad.
- Resultados:** Sobre la base de los resultados obtenidos del seguimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de Control Interno N° MC-UAI-03/2016, sobre el Informe de "Auditoría Operacional del Procedimiento de Distribución de Periódicos y Venta de publicidad del Área Comercial de la Unidad Periódico "CAMBIO" gestión 2015", establecimos lo siguiente:

RECOMENDACIONES	No.	%
Cumplidas	-	0%
No cumplidas	4	100%
T O T A L	4	100%



A. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Canales de comunicación y asignación de responsabilidad no formalizados del Área Comercial (Observación 5.1)
2. Ausencia de Estrategia Comercial (Observación 5.2)
3. Órdenes de Suscripción de Periódico Cambio sin la oportuna formalización (Observación 5.3)
4. Observaciones al Reglamento Interno de Contratación de Agentes Regionales y Provinciales, Procedimiento de Distribución de Periódicos al Interior del País (Observación 5.5)

La Paz, 27 de junio de 2019