



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2018

INFORMACIÓN SOBRE LA ENTIDAD Y LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Entidad	: Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV”
Sigla	: BTV – 526
Unidad de Auditoria Interna	: UAI
Tuición sobre otras UAI	: Ninguna
Ámbito de Acción	: El Control Interno Posterior ejercitado por la Unidad de Auditoria Interna comprende todas las operaciones y actividades de la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV.

PLANIFICACION ESTRATÉGICA GESTIONES 2018-2019-2020

1. ANÁLISIS ESTRATÉGICO
2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS
3. ESTIMACION DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

Para establecer los objetivos de gestión se consideraron los siguientes aspectos:

- Las actividades asignadas a la Unidad de Auditoría Interna de acuerdo al artículo 15° de la Ley N°1178.
- Las disposiciones legales vigentes, artículo 19.- (**Control Interno Posterior**) del Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en las Entidades Públicas aprobado con Resolución N° CGE/072/2012, del 28 de julio de 2012.
- Nota CGE/SCEP-345/2017, de 14 de noviembre de 2017, donde señala lineamientos para la Formulación de la Planificación Estratégica y del Plan Operativo Anual 2018 para la elaboración del POA – 2018.
- Los objetivos estratégicos determinados por la Unidad de Auditoria Interna.
- La necesidad de incluir otros exámenes solicitados por la Contraloría General del Estado y la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad.

3.1 Objetivos para la gestión 2018

EMPRESA ESTATAL DE TELEVISIÓN



1. Ejecutar el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV” del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, a nivel nacional.
2. Ejecutar la Auditoria SAYCO del Sistema de Tesorería y Crédito Público de Bolivia TV por la Gestión 2017, a nivel nacional.
3. Ejecutar la Auditoria SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de Bolivia TV por la Gestión 2017, a nivel nacional.
4. Ejecutar la Auditoria Especial del Proyecto “Desarrollo de Tecnología de Información y Comunicación para la Inclusión Social” de Bolivia Tv en la gestión 2018.
5. Ejecutar la Auditoria Especial del Proyecto “Fortalecimiento y Potenciamiento Digital de Equipos Televisivos para Optimizar la producción y Cobertura de Información de Bolivia TV”, en la gestión 2018.
6. Ejecutar la Revisión Anual de la existencia de controles al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas” de Bolivia TV por la Gestión 2017, a nivel nacional.
7. Realizar actividades previas del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2018.
8. Ejecutar las Auditorías no programadas.

4. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN 2018

- Emitir un Informe de Opinión del auditor sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV” del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- Emitir un Informe de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV” del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- Emitir un Informe sobre la Revisión Anual de la existencia de controles al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas” de Bolivia TV por la Gestión 2017.
- Emitir un Informe de Evaluación del Sistema de Tesorería y Crédito Público.
- Emitir un Informe de Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios.
- Emitir un Informe de Control Interno del Proyecto “Desarrollo de Tecnología de Información y Comunicación para la Inclusión Social”.

EMPRESA ESTATAL DE TELEVISIÓN



- Emitir un Informe de Evaluación Técnica del Proyecto “Desarrollo de Tecnología de Información y Comunicación para la Inclusión Social”.
- Emitir un Informe de Control Interno, del Proyecto “Fortalecimiento y Potenciamiento Digital de Equipos Televisivos para Optimizar la producción y Cobertura de Información de Bolivia TV”.
- Emitir un Informe de Evaluación Técnica del Proyecto “Fortalecimiento y Potenciamiento Digital de Equipos Televisivos para Optimizar la producción y Cobertura de Información de Bolivia TV”.
- Emitir informes internos relacionados a las actividades previas del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2018.

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2018

7. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

8. RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

NOMBRES Y APELLIDOS	PROFESIÓN	CARGO	AÑOS DE EXPERIENCIA COMO AUDITOR INTERNO		FECHA DE INCORPORACIÓN A LA UNIDAD DE AUDITORÍA	REMUNERACIÓN ANUAL
			GOBIERNO	PRIVADO		
Lic. Lizet Mariela Landaeta Calle	Auditor Financiero	Jefe de Auditoría Interna a.i.	6	9	04/07/2016	136.240,00
Lic. Beba Ericka Laguna Chappy	Auditor Financiero	Supervisor de Auditoría	6	4	18/08/2016	118.560,00
Lic. Nelson Baltazar Aruviri	Contador Público	Auditor Senior	1	6	06/02/2017	83.213,00
Lic. Sidney Dayana Loayza Plata	Auditor Financiero	Auditor Junior	2	4	14/09/2016	64.064,00
Sra. Luisa L. Tintaya Q.	Egresada Contaduría Pública	Asistente Administrativo	4	-	01/04/2013	58.058,00
Lic. Alfredo López Huanca	Contador Público	Profesional I en Auditoría (A)	1	8	10/04/2017	91.632,00
Lic. María Eugenia Virreira Vásquez	Auditor Financiero	Técnico II en Auditoría (B)	3	4	06/03/2017	64.968,00
Lic. Aleida Ivón Jeréz Ruiz.	Auditor Financiero	Profesional I en Auditoría (C)	10	-	01/01/2018	45.816,00
Lic. Jhosimar Claros Espinoza.	Auditor Financiero	Profesional I en Auditoría (D)	4	2	01/01/2018	45.816,00
Lic. José Luis Riveros Quenallata.	Auditor Financiero	Profesional I en Auditoría (E)	1	3	01/01/2018	45.816,00

9. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

De acuerdo con las actividades que el Artículo 15º de la Ley Nº 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría

EMPRESA ESTATAL DE TELEVISIÓN



Interna, considerando los objetivos determinados en Plan Estratégico Empresarial 2016-2020, se establecen los siguientes objetivos para la gestión 2018:

1. Ejecutar el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV” del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017, a nivel nacional.
2. Ejecutar la Auditoria SAYCO del Sistema de Tesorería y Crédito Público de Bolivia TV por la Gestión 2017, a nivel nacional.
3. Ejecutar la Auditoria SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de Bolivia TV por la Gestión 2017, a nivel nacional.
4. Ejecutar la Auditoria Especial del Proyecto “Desarrollo de Tecnología de Información y Comunicación para la Inclusión Social” de Bolivia Tv en la gestión 2018.
5. Ejecutar la Auditoria Especial del Proyecto “Fortalecimiento y Potenciamiento Digital de Equipos Televisivos para Optimizar la producción y Cobertura de Información de Bolivia TV”, en la gestión 2018.
6. Ejecutar la Revisión Anual de la existencia de controles al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas” de Bolivia TV por la Gestión 2017, a nivel nacional.
7. Realizar actividades previas del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2018.
8. Ejecutar las Auditorias no programadas.

10. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

- 10.1 Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Bolivia TV del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017.**
- 10.2. Auditoria SAYCO del Sistema de Tesorería y Crédito Público de Bolivia TV por la gestión 2017.**
- 10.3. Auditoria SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de Bolivia TV por la gestión 2017**
- 10.4. Auditoria Especial del Proyecto “Desarrollo de Tecnología de Información y Comunicación para la Inclusión Social”.**
- 10.5. Auditoria Especial del Proyecto “Fortalecimiento y Potenciamiento Digital de Equipos Televisivos para Optimizar la producción y Cobertura de Información de Bolivia TV”**
- 10.6. Revisión Anual de la existencia de controles al “Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas” por la gestión 2017.**



10.7 Auditorías No Programadas

- Auditorías a requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Contraloría General del Estado
- Seguimientos a la Implantación de Recomendaciones de Auditorías Internas y Externas.
 1. Primer seguimiento Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros gestión 2016.
 2. Primer seguimiento Revisión Anual al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV gestión 2016.
 3. Primer seguimiento al Cumplimiento de las recomendaciones del Informe sobre los aspectos contables y de control interno emergentes de la Auditoria Externa de los Estados Financieros de la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV, correspondiente al periodo 1º de enero al 31 de diciembre de 2016, realizado por Auditoria Externa H. Baldivieso & Luna S.R.L.
 4. Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe Bolivia TV-UAI N° 005/2015, correspondiente a la eficacia y control interno del Sistema de Programación de Operaciones de la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV, por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.
 5. Segundo seguimiento al Informe Bolivia TV-UAI N° 014/2015, a la Auditoria Especial sobre las actividades desarrolladas en la Regional Tarija.
 6. Segundo seguimiento al Cumplimiento de las recomendaciones del Informe sobre los aspectos contables y de control interno emergentes de la Auditoria Externa de los Estados Financieros de la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV, correspondiente al periodo 1º de enero al 31 de diciembre de 2015, realizado por Auditoria Externa Consultores Aram Aguilar Rivera Asesores Multidisciplinarios S.R.L.
 7. Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe Bolivia TV –UAI N° 002/2016 correspondiente al Informe de control interno del examen de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros de Bolivia TV al 31 de diciembre de 2015.
 8. Segundo seguimiento al Informe Bolivia TV-UAI N° 009/2016, Informe Auditoria Especial al Cumplimiento de Declaraciones Juradas gestión 2015.
 9. Segundo seguimiento al Cumplimiento de las recomendaciones del Informe Bolivia TV-UAI N° 022/2016 correspondiente a la evaluación de la Eficacia del Sistema de Presupuesto de la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.

10.8 Capacitación y desarrollo profesional de los auditores

11. DETERMINACIÓN DE PRIORIDADES POR TIPO DE AUDITORÍAS

12. CÁLCULO DEL TIEMPO DISPONIBLE PARA LAS AUDITORÍAS

13. COSTO DE LA AUDITORÍA

EMPRESA ESTATAL DE TELEVISIÓN



La Paz 30 de noviembre de 2017