

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV”.
- Referencia:** “Auditoria Operativa a las Transmisiones Gubernamentales realizadas por la Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV” – gestión 2015.
- Informe:** BOLIVIA TV – U.A.I. N° 012/2016.
- Fecha:** 30 de junio de 2016
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia de las Transmisiones Gubernamentales realizadas por la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia Tv”, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.
- Objeto:** Comprende toda la documentación que sustenta las operaciones sobre las Transmisiones Gubernamentales realizadas por la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia Tv”, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, como ser:
- Programa Operativo Anual de las Transmisiones Gubernamentales durante la gestión 2015.
 - Informes de Seguimiento y Evaluación al Programa de Operaciones de las Transmisiones Gubernamentales durante la gestión 2015.
 - Comprobantes de Ejecución de Recursos C-21’s de las Transmisiones Gubernamentales durante la gestión 2015.
 - Detalle de Asignación de recursos humanos, equipos de comunicación y unidades móviles necesarios para las Transmisiones Gubernamentales de la gestión 2015.
- Alcance:** Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental (NAG 231 a la 235), aprobada mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, aplicables a Auditorias Operativa.
- La revisión comprendió el análisis de la información y documentación de respaldo sobre las actividades programadas, desarrolladas y ejecutadas sobre Transmisiones Gubernamentales realizadas por la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia Tv”, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.
- La evidencia que se ha obtenido en la auditoria es documental a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en los programas de trabajo, a las operaciones de las Transmisiones Gubernamentales realizadas por la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia Tv”.
- Cabe que el alcance de la auditoría comprendió por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Resultados:

Por lo expuesto anteriormente y habiendo efectuado el análisis y evaluación de la documentación remitida por la Gerencia Administrativa Financiera, Gerencia de Marketing y Ventas, Gerencia de Producción, Gerencia Técnica, Gerencia de Informaciones, Dirección de Programación y Promoción y la Jefatura de Planificación y Proyectos respecto a la Eficacia y Eficiencia de las Transmisiones Gubernamentales realizadas por la Estatal de Televisión “Bolivia Tv” – Gestión 2015, se concluye:

- a) Que de la evaluación y seguimiento al Programa Operativo Anual – 2015 de las Ventas por Servicios de Transmisiones Gubernamentales de la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia Tv”, se establece que es que el grado de eficacia es **128% muy eficaz**, ya que los ingresos programados fueron de Bs. 57.140.742,00 (cincuenta y siete millones ciento cuarenta mil setecientos cuarenta y dos 00/100 bolivianos) y los ingresos ejecutados fueron mayor por Bs73.288.073,00 (setenta y tres millones doscientos ochenta y ocho mil setenta y tres 00/100 bolivianos).
- b) Asimismo que de la evaluación y seguimiento al Programa Operativo Anual y las Ventas por Servicios de Transmisiones Gubernamentales de la gestión 2015 de la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia Tv”, se establece que tiene una **eficiencia física buena** ya que representa un **78%**, ya que no hubo una variación en cuanto al número de personal que participan en las Transmisiones Gubernamentales y se superó la meta programada de Bs57.140.742,00 (cincuenta y siete millones ciento cuarenta mil setecientos cuarenta y dos 00/100 bolivianos) a Bs73.288.073,00 (setenta y tres millones doscientos ochenta y ocho mil setenta y tres 00/100 bolivianos).
- c) De la evaluación y seguimiento a la Ventas por Servicios de Transmisiones Gubernamentales de la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia Tv”, se establece que en la gestión 2014 se emitieron 941 transmisiones gubernamentales y en la gestión 2015 se emitieron 988 trasmisiones gubernamentales por lo tanto se señala que la **eficiencia financiera es excelente** ya que representa un **128%**.

Observaciones y Recomendaciones de Control Interno:

1. Deficiencias en la elaboración del Programa Operativo Anual (POA) en comparación con la Proyección de Ventas de la Gerencia de Marketing y Ventas.
2. Deficiencias en la Evaluación y Seguimiento de Resultados al Programa Operativo Anual (SEGUIPOA) con respecto al Reporte de Transmisiones Gubernamentales de la gestión 2015.
3. Manual de Procedimientos de Transmisión y Socialización de la Gestión Gubernamental para la Transparencia y Control Social y Manual de Procedimientos de Cobranza de Prestación de Servicios desactualizados.
4. Deficiencias en la cuantificación de las Transmisiones Gubernamentales aplicando el tarifario aprobado y vigente.
5. Deficiencias en la documentación de respaldo de los Comprobantes de Ejecución de Recursos C-21's.
6. Deficiencias en el cobro y registro de los Comprobantes de Ejecución de Recursos C 21's devengados en la gestión 2015.

Respecto a las recomendaciones señaladas en el Capítulo III “**Deficiencias de Control Interno**” del presente informe los mismos deberán ser subsanadas para fortalecer la eficacia y eficiencia de las operaciones evaluadas.

La Paz 30 de junio de 2016