



EMPRESA ESTATAL DE TELEVISIÓN

“BOLIVIA TV”

RESUMEN EJECUTIVO
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2013 – 2014
Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

✓ **INFORMACIÓN SOBRE LA ENTIDAD Y LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

Entidad: Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV - (Empresa Pública Nacional Estratégica - EPNE).

Sigla: BTV

Unidad de Auditoría Interna: UAI

Tuición sobre otras UAI's: Ninguna

Ámbito de acción: El Control Interno Posterior ejercitado por la Unidad de Auditoría Interna comprende todas las operaciones y actividades de la Empresa Estatal de Televisión Bolivia.

✓ **PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2013 – 2014**

1. Análisis Estratégico

2. Objetivos Estratégicos

3. Estimación 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 15º de la Ley N° 1178.
- Los objetivos estratégicos determinados por la Unidad de Auditoría Interna.

3.1 Objetivos para gestión 2013

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Dos informes Especiales sobre actividades Operacionales.
- Cinco informes de Auditoría Especial.
- Dos informes sobre el 1º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Tres informes sobre el segundo cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.

3.2 Objetivos para gestión 2014

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Un informes de Auditoría Especial.
- Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control Gubernamental.
- Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Tres informes sobre el segundo cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.

4. Actividades relacionadas con los Objetivos de Gestión.

4.1 Gestión 2013

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2012.
- Auditoría Especial sobre Actividades operacionales de la Gerencia de Marketing.
- Auditoría Especial de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo de gestiones anteriores.
- Auditoría Especial de las Cuentas por Pagar.
- Auditoría Especial de Activos Fijos –Equipos de Comunicación
- Auditoría Especial a Contrataciones de Consultorías de Línea
- Auditoría Especial sobre Actividades realizadas en la Regional de Cochabamba
- 1º Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011.
 - Auditoría SAYCO – Unidad de Tesorería de Bolivia TV.

- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2009
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2010
 - Auditoría Especial de Egresos.

4.2 Gestión 2014

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2013.
- Auditoría Especial de Cuentas por Cobrar.
- Auditoría SAYCO del SAP.
- Seguimientos al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2012.
 - Auditoría Operativa sobre las Actividades realizadas por la Gerencia de Marketing.
 - Auditoría Operativa sobre los Procedimientos aplicados a las Cuentas a Cobrar a Corto Plazo.
 - Auditoría Especial de las Cuentas por Pagar.
- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011.
 - Auditoría Especial a los Activos Fijos- Equipos de Comunicación.

5. Selección de la Estrategia

5.1. Evaluación de riesgos

5.2 Justificación de los trabajos elegidos

5.3 Actualización de la Estrategia

Los ajustes propuestos de incorporar en el POA – 2013 de las siguientes Auditorías, obedecen principalmente a instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Contraloría General del Estado; así como, aspectos determinados por esta Unidad de

Auditoría Interna. y de esa manera fortalecer la integración del Estado Plurinacional de Bolivia, objetivo señalado en el Decreto Supremo de creación de la empresa.

✓ **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2013**

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		
Salomón Alavi Valero	Auditor Financiero	Jefe de Auditoría Interna	14	3	06/03/2012	105.300,00
Jacinto Huanca Ayaviri	Auditor Financiero	Supervisor de Auditoría	11	8	02/08/2012	91.000,00
Auditor Tec. I (Acefalia) (*)	Auditor Financiero	Auditor	---	---	02/08/2012	45.500,00
Consultor (A) Edgar Rojas	Auditor Financiero	Auditor I Consultor	4	5	02/07/2012	69.600,00
Consultor (B) Fredy Ticona L.	Auditor Financiero	Auditor II Consultor	8	2	02/07/2012	57.600,00

NOTAS.

- 1.- En la entidad sólo existe tres ítems para la Unidad de Auditoría Interna, siendo estos cargos estables (Jefe de Auditoría, Supervisor y Técnico I).
- 2.- (A) (B) Consultores con que se cuentan para la gestión 2013.

9. Objetivos de Gestión de la Unidad de Auditoría Interna

De acuerdo con las actividades que el artículo 15º de la Ley N° 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría Interna y considerando los objetivos señalados en la planificación estratégica 2012 - 2014, al haberse establecido las prioridades de exámenes a ejecutar durante la gestión 2013, en la presente programación, se establecen los siguientes objetivos de gestión:

- Auditoría de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2012
- Auditoría especial Sobre actividades operacionales realizadas en la Gerencia de Marketing

- Auditoría especial de Otras Cuentas a Cobrar a Corto plazo de gestiones anteriores
- Auditoría especial de Cuentas a Pagar.
- Auditoría Especial de Activos Fijos – Equipo de Comunicación
- Auditoría Especial de contratación de Consultores de línea 2011
- Auditoría Especial sobre Actividades Desarrolladas en la Regional de Cochabamba
- Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011.
 - Auditoría SAYCO – Unidad de Tesorería de Bolivia TV.
- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2009
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2010
 - Auditoría Especial de Egresos.

10. Descripción de las Actividades a realizar

A continuación se describen las características principales de las auditorías a realizar:

10.1 Examen sobre la Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros.

10.2 Auditoria Especial sobre Actividades operacionales en la Gerencia de Marketing

10.3 Auditoria Especial de Otras Cuentas a Cobrar Corto Plazo de gestiones anteriores

10.4 Auditoria Especial de Cuentas a Pagar.

10.5 Auditoria Especial de Activo Fijo – Equipo de Comunicación

10.6 Auditoria Especial Sobre Contrataciones

10.7 Auditoria Especial Sobre las Actividades Desarrolladas en la Regional Cochabamba

10.8 Seguimiento a las recomendaciones de auditoria interna

- Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011.
 - Auditoria SAYCO - Tesorería

- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2009
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2010
 - Auditoría Especial de Egresos

10.9 Exámenes no Programados

10.10 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

La Paz, 30 de septiembre de 2012