



EMPRESA ESTATAL DE TELEVISIÓN

“BOLIVIA TV”

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2014 – 2015 – 2016**

#### **Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014**

#### ✓ **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 2014 – 2015 – 2016**

##### **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 2014**

- Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Seis (6) informes de Auditoría Especial.
- Diez (10) informes de Seguimiento sobre el 1º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Tres (3) informes de Seguimiento sobre el 2º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Un (1) informe de seguimiento sobre el 1º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría Externa.

### **3.2 Objetivos para gestión 2015**

- Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Un (1) informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control Gubernamental Auditoría SAYCO-SAP.
- Cuatro (3) informes de Auditoría Especial.
- Siete (7) informes de seguimiento sobre el 1º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Diez (10) informes de seguimiento sobre el segundo cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Un (1) informe de seguimiento sobre el 2º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría Externa.

### **3.3 Objetivos para gestión 2016**

- Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Cinco (4) informes de Auditoría Especial.
- Un (1) informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control Gubernamental SAYCO-SABS.
- Nueve (9) informes de seguimiento sobre el 1º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Siete (7) informes de seguimiento sobre el 2º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.
- Un (1) informe de seguimiento sobre el 1º cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría Externa.

#### 4. Actividades relacionadas con los Objetivos de Gestión.

#### 5. Selección de la Estrategia

##### 5.1. Evaluación de riesgos

##### 5.2. Justificación de los trabajos elegidos

##### 5.3. Combinación de riesgos y estrategia

##### 5.4. Actualización de la Estrategia

Los ajustes propuestos de incorporar en el POA – 2014 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 2014**

#### 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	117.468,00
Victor Hugo Vasquez C.	Auditor Financiero	Supervisor de Auditoría	5	1	15/02/2013	96.148,00
Juan Pablo Rafael Ochoa	Auditor Financiero	Auditor I	1	3	02/01/2013	59.800,00
Shirley Vega Quisbert	Auditor Financiero	Auditor junior	2	1	02/08/2012	46.800,00
Consultor (A)	Auditor Financiero	Auditor I Consultor	2	1	02/01/2013	69.600,00
Consultor (B)	Auditor Financiero	Auditor II Consultor	1	2	08/07/2013	69.600,00
Srta, Luisa L. Tintaya Q.	Estudiante de 5º Contaduría P. UMSA.	ASISTENTE ADM.	-	-	01/04/2013	41.600,00

NOTAS:

- 1.- En la entidad sólo existe cinco ítems para la Unidad de Auditoría Interna, siendo estos cargos estables (Jefe de Auditoría, Supervisor, Auditor I, Auditor Junior y Asistente Adm.).
- 2.- (A) (B) Consultores con que se cuentan para la gestión 2014.

## 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 2014 – 2016, al haberse establecido las prioridades de exámenes a ejecutar durante la gestión, en la presente programación se establecen los siguientes objetivos de gestión 2014:

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2013
- Auditoría especial sobre Aspectos de Control Interno en la Gerencia de Producción
- Auditoría especial sobre Actividades Desarrolladas en la Regional Chuquisaca
- Auditoría especial sobre aspectos de Control Interno, en el cierre del “Proyecto Implementación de Estaciones Televisivas en el Área Rural de Chuquisaca, Beni y Pando”.
- Auditoría Especial sobre el saldo de la partida 26990 “Otros”, gestión 2012.
- Auditoría especial al cumplimiento del Contrato N° 008-08 de 29/02/2008, sobre adquisición de Equipos de Comunicación de la empresa TANBERG TELEVISION INC.
- Auditoría Especial sobre verificación física de 120 repetidoras en el Proyecto “Mejoramiento de Cobertura y Adquisición de Equipos para la Digitalización”.
- Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
  - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2012.
  - Auditoría Especial sobre actividades en la gerencia de Marketing
  - Auditoría Especial de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo y de gestiones anteriores
  - Auditoría Especial de Cuentas a Pagar
  - Auditoría Especial sobre Compra de equipos Play Box
  - Auditoría Especial sobre actividades desarrolladas en la Regional Santa Cruz
  - Auditoría Especial sobre actividades desarrolladas en la Regional Cochabamba
  - Auditoría Especial sobre Equipos de Comunicación
  - Auditoría Especial sobre contratación de Consultores de línea
  - Auditoría Especial sobre contratación y pago al Consultor por Producto
  - Auditoría Financiera 2012, efectuada por Auditores externos.

- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
  - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011
  - Auditoría SAYCO, Sistema de Tesorería
  - Auditoría Especial sobre daño ocasionado al vehículo HILUX

## **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 Auditoría Especial sobre Actividades realizadas en la Gerencia de Producciones.***

***10.3 Auditoría Especial sobre Actividades Desarrolladas en la Regional Chuquisaca.***

***10.4 Auditoría Especial sobre aspectos de control interno en el Proyecto de Implementación de Estación Televisiva en el Área Rural de Chuquisaca, Beni y Pando.***

***10.5 Auditoría Especial sobre los saldos de la partida 26990.***

***10.6 Auditoría Especial Sobre Cumplimiento del Contrato.***

***10.7 Auditoría Especial Sobre verificación Física de instalación de 120 repetidoras.***

***10.8 Seguimiento a las recomendaciones de auditoría interna***

- Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
  - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2012.
  - Auditoría Especial sobre actividades en la Gerencia de Marketing.
  - Auditoría Especial de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo y de Gestiones Anteriores.
  - Auditoría Especial de Cuentas a Pagar.
  - Auditoría Especial sobre Compra de Equipos Play Box.
  - Auditoría Especial sobre actividades desarrolladas en la Regional Santa Cruz.
  - Auditoría Especial sobre actividades desarrolladas en la Regional Cochabamba.
  - Auditoría Especial sobre Equipos de Comunicación.
  - Auditoría Especial sobre contratación y pago al Consultor por Producto.
  - Auditoría Financiera 2012, efectuada por Auditores externos.

- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
  - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011
  - Auditoría SAYCO, Sistema de Tesorería.
  - Auditoría Especial sobre daño ocasionado al vehículo HILUX

***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, Septiembre de 2013