

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV”.
- Referencia:** Auditoria especial al Proyecto “Fase II, Ampliación de cobertura de Bolivia TV, para contribuir al desarrollo social del país – estación televisiva de baja potencia”.
- Informe:** BOLIVIA TV – U.A.I. N° 008/2017
- Fecha:** 11 de diciembre de 2017
- Objetivo:** El objetivo de la auditoría, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas aplicables así como el Reglamento Específico del Sistema de Adquisición de Bienes y Servicios de Bolivia TV y Convenio Interinstitucional entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV y sus Adendas N°1 y N°2, y obligaciones contractuales de las Minutas de Contrato, Contratos y Órdenes de Compra relativos al Proyecto ““Fase II, Ampliación de la Cobertura de Bolivia TV para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estaciones Televisivas de Baja Potencia”, 28 de marzo de 2013 al 29 de mayo de 2017, por la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia TV” y financiado con recursos del Programa Nacional de Telecomunicaciones de Inclusión Social – PRONTIS del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.
- Objeto:** El objeto de la auditoria especial está constituido por toda la documentación que sustenta las operaciones relativas a la ejecución del Proyecto “Fase II, Ampliación de la Cobertura de Bolivia TV para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estaciones Televisivas de Baja Potencia”, tales como:
- Documento de Proyecto “Fase II, Ampliación de la Cobertura de Bolivia TV para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estaciones Televisivas de Baja Potencia”,
 - Convenio Interinstitucional entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV.
 - Adenda N°1 al Convenio Interinstitucional entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV.
 - Adenda N°2 al Convenio Interinstitucional entre el Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y la Empresa Estatal de Televisión Bolivia TV.
 - Registro del Proyecto en el Sistema de Información Sobre Inversiones (S.I.S.I.N.)
 - Libreta CUT No. 05260104204 del Banco Central de Bolivia
 - Pólizas de Seguros de Activos Fijos por las gestiones 2013 al 2017.
 - Informes Técnicos de avance emitidos por la Gerencia Técnica.
 - Informes Técnicos de seguimiento emitidos por la Unidad de Planificación.
 - Informe Técnico Final de Implementación y Puesta en funcionamiento del Proyecto Programa Operativo Anual.
 - Programa Anual de Contrataciones.
 - Presupuestos aprobados correspondientes a las gestiones 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.
 - Formularios de Asignación de Activos Fijos
 - Inventarios Físicos Valorados de Activos Fijos
 - Procesos de Contratación del proyecto.
 - Comprobantes de Pago C-31 ejecutados con recursos del proyecto.

- Minuta de Contrato N° 026-13
- Minuta de Contrato N°010/14
- Minuta de Contrato 033/14
- Minuta de Contrato N° 023/14
- Minuta de Contrato N° 030/14
- Minuta de Contrato N° 028/14
- Minuta de Contrato N° 019/14
- Minuta de Contrato N° 056/14
- Minuta de Contrato N° 060/14 Contrato modificatorio CMS-061-14-1/15
- Minuta de Contrato N° 015/15
- Contrato Administrativo N° 031/14
- Contrato Administrativo N° 026/14
- Contrato Administrativo N° 042/14
- Contrato Administrativo N° 057/14
- Contrato Administrativo N° 047/14
- Contrato Administrativo N° 010/15
- Orden de Compra N° 070/2014
- Orden de Compra N° 071/2014
- Orden de Compra N° 132/14
- Orden de Compra N° 190/14
- Orden de Compra N° 179/14
- Orden de Compra N° 237/2014
- Orden de Compra N° 238/2014
- Orden de Compra N° 264/2014
- Orden de Compra N° 258/2014
- Orden de Compra N° 257/2014
- Orden de Compra N°181/16
- Orden de Compra N° 182/2016
- Orden de Compra N° 186/2015
- Orden de Compra N° 190/2016
- Orden de Compra N° 280/2016
- Orden de Compra N° 294/2016
- Orden de Compra N° 025/2017
- Orden de Compra N° 026/2017
- Orden de Compra N° 022/2017
- Orden de Compra N° 031/2017
- Orden de Compra N° 027/2017

Alcance:

Nuestro examen se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoria Gubernamental, aplicables a la Auditoría Especial (NAG 251 a la 257) aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, y comprendió la revisión y el análisis de las actividades inherentes a los procesos de adquisición, recepción, ingreso y asignación de los bienes adquiridos y/o contratación de servicios del “Fase II, Ampliación de la Cobertura de Bolivia TV para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estaciones Televisivas de Baja Potencia”.

En la etapa de ejecución de la Auditoria Especial, se consideró para la revisión el

100% de las operaciones contable presupuestarias, los procesos de contratación de bienes y servicios en todas sus etapas, desde la solicitud de inicio de proceso hasta el pago y recepción de los bienes, los Contratos y Órdenes de Compra considerando su cumplimiento y otras que se relacionan con la ejecución de los recursos otorgados por el PRONTIS del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, por el periodo comprendido entre el 28 de marzo de 2013 al 29 de mayo de 2017.

Las operaciones antes mencionadas fueron ejecutadas por las unidades organizacionales de la entidad Gerencia Administrativa Financiera, Gerencia de Planificación y Proyectos, Gerencia Técnica en calidad de Unidad Ejecutora del proyecto.

Resultados:

Observaciones

1. Manual de Organización y Funciones y Manual de Funciones y Descripción de Puestos de la Empresa Estatal de Televisión BOLIVIA TV desactualizados
2. Falta de Manual para la ejecución de Programas y Proyectos de Telecomunicaciones y Tecnologías de Información y Comunicación
3. Libreta CUT única para el manejo y administración de los recursos desembolsados de los proyectos Fase I y Fase II
4. Activos Fijos del proyecto sin cobertura del Seguro Multiriesgo
5. Convenios de Cooperación Interinstitucional suscritos entre los Gobiernos Autónomos Municipales y Bolivia TV para la instalación de las estaciones televisivas
6. Observaciones identificadas en el proceso de adquisición de Transmisores de Televisión
7. Documentos que sustentan el proceso de contratación directa CRP/079/2013 con una misma fecha
8. Existe deficiencias en el reporte de control de activos adquiridos para el proyecto
9. Adquisición de un vehículo al margen del presupuesto aprobado en el documento del Proyecto Fase II.
10. No se adjuntan Actas de Recepción Definitiva
11. Multas no cobradas
12. Retraso en la publicación de los Formularios 400 y 500 en el SICOES.
13. Incumplimiento de la Cláusula Quinta del Contrato Administrativo N° 023-14 (Monto, Moneda y Forma de Pago) con la Empresa Digital Telecommunications Century
14. Incumplimiento de Cláusulas Contractuales de Contratos Administrativos
15. Garantía de Funcionamiento de Maquinaria y/o Equipo
16. Deficiencias en el área de activos fijos de la Entidad
17. Mala apropiación contable en las partidas por objeto del gasto
18. Documentación Faltante en los Procesos de Contratación del Proyecto Fase II
19. Documentación no proporcionada por la Entidad
20. Comprobantes C-21, C-31 archivados, sin codificación, numeración y la documentación de respaldo a la fecha de la revisión
21. Incumplimiento a Clausula 10.2 a la Adenda N°1 del Convenio Interinstitucional
22. Falta de Documentación e inconsistencias en la inscripción del Presupuesto del Proyecto Fase II en el POA de las gestiones 2013 al 2017
23. Disminución del saldo presupuestado para la gestión 2015 denominado como “Ahorros del Proyecto”
24. Deficiencias en cuanto al manejo y control de los bienes adquiridos

25. Precio Referencial

La Paz 11 de diciembre de 2017