

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV”.
- Referencia:** “Auditoria Especial de la Contratación y Pago a los Consultores de Línea de las Gestiones 2012 – 2013 de Bolivia TV” – Control Interno.
- Informe:** BOLIVIA TV – U.A.I. N° 010/2014
- Fecha:** 30 de junio de 2014
- Objetivo:** Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales referente al Proceso de Contratación y Pago a los Consultores de Línea de las gestiones 2012 y 2013 de la Empresa Estatal de Televisión BOLIVIA TV, así como los aspectos relevantes de control interno.
- Objeto:** Comprende la documentación que sustenta las operaciones de los Procesos de Contratación y Pago a los Consultores de Línea de las gestiones 2012 - 2013 de la Empresa Estatal de Televisión BOLIVIA TV, como ser:
- Estado de Ejecución de Presupuesto de Gastos Partida 25220 “ Consultores de Línea”
 - Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos C-31’s
 - Planilla Mensual de Pago de Sueldos y Salarios de los Consultores de Línea de las gestiones 2012 y 2013.
 - Files Individuales de los Consultores de Línea Gestión 2012 – 2013
- Alcance:** Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental (NAG 251 a la 255), aprobada mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, aplicables a Auditorias Especiales, y comprendió el análisis y revisión del Proceso de Contratación y Pago de los Consultores de Línea, de las gestiones 2012 y 2013 de la Empresa Estatal de Televisión BOLIVIA TV.

La revisión abarco la contratación y pago de Consultores de Línea, de las gestiones 2012 y 2013 con un alcance en la partida “**Consultores de Línea**” del 100%, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Consultores de Línea Gestión 2012	Saldo Bs. 31-12-2012	Alcance de Revisión	%
Consultores de Línea	5.889.525,49	5.889.525,49	100,00%
TOTAL	5.889.525,49	5.889.525,49	100,00%

Consultores de Línea Gestión 2012	Saldo Bs. 31-12-2012	Alcance de Revisión	%
Consultores de Línea	4.516.986,57	4.516.986,57	100,00%
TOTAL	4.516.986,57	4.516.986,57	100,00%

Fuente: Estados Financieros Gestiones 2012 y 2013 de la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia TV”.

Resultados:

Cada una de las actividades evaluadas, cumplen con el ordenamiento jurídico administrativo, dentro del marco de la normativa legal vigente adoptadas por Bolivia TV.

Sin embargo han surgido observaciones, que incluyen dos (2) recomendaciones orientadas a fortalecer el control interno de la Entidad, las mismas que ameritan ser subsanadas oportunamente en el marco de la ley 1178, por lo que se han emitido recomendaciones a la máxima autoridad de la Empresa Estatal de Televisión “Bolivia TV”, para su cumplimiento.

Observaciones y Recomendaciones de Control Interno:

1. Refrigerios no Pagados a los Consultores Individuales de Línea de Bolivia TV, según la nueva Disposición vigente.
2. Deficiencia en la publicación de los Formularios 400 y 500 en el SICOES.

La Paz, 30 de junio de 2014