

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Empresa Estatal de Televisión “BOLIVIA TV”.
- Referencia:** Auditoria Especial al Proyecto “Fase I, Ampliación de Cobertura de Bolivia TV, para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estación Televisiva Analógico/Digital de Alta y Baja Potencia”
- Informe:** BOLIVIA TV – U.A.I. N° 007/2017
- 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 Administrativos y Órdenes de Compra relativos al Proyecto “**Fase I, Ampliación de Cobertura de Bolivia TV, para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estaciones Televisivas Analógico/Digital de Alta y Baja Potencia**”, por el periodo comprendido entre el 28 de marzo de 2013 al 29 de mayo de 2017, ejecutado 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 I, Ampliación de Cobertura de Bolivia TV, para contribuir al desarrollo social del país - estación televisiva analógico/digital de alta y baja potencia”, tales como:
- Documento de Proyecto “Fase I, Ampliación de Cobertura de Bolivia TV, para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estaciones Televisivas Analógico/Digital de Alta y Baja Potencia” y documento de aprobación
 - 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 Fase I.
 - Programa Operativo Anual.
 - Programa Anual de Contrataciones.
 - Presupuestos aprobados correspondientes a las gestiones 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.

- Formulario 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 015A-13 y Contrato Modificatorio 001/13.
- Minuta de Contrato N°019/13
- Minuta de Contrato 020/13
- Minuta de Contrato 024/13 y Contrato modificatorio CMB-024-13-1/14
- Minuta de Contrato 025/13
- Minuta de contrato 031/13 y modificatorio CMB-031-13-1/14
- Minuta de Contrato N° 030/13
- Minuta de Contrato N 017/14
- Minuta de Contrato N 002/14
- Minuta de Contrato N° 016/14
- Contrato Administrativo N° 14/14
- Contrato Administrativo N° 004/14
- Contrato Administrativo N° 005/14
- Minuta de Contrato N° 032/14
- Contrato Administrativo N° 003/14
- Contrato Administrativo N° 024/14
- Contrato Administrativo N° 009/14
- Contrato Administrativo N° 037/14
- Contrato Administrativo N° 036/14
- Contrato Administrativo N° 039/14
- Contrato Administrativo N° 210/2014
- Contrato Administrativo N° 180/2014
- Contrato Administrativo N° 044/14
- Contrato Administrativo N° 046/14
- Orden de Compra N° 89/2014
- Orden de Compra N° 148/2014
- Contrato Administrativo N° 055/14
- Contrato Administrativo N° 246/14
- Contrato Administrativo N° 260/14
- Orden de Compra N° 066/2014
- Orden de Compra N° 065/2014
- Orden de Compra N° 075/2014
- Orden de Compra N° 273/2014
- Orden de Compra N° 258/2014
- Minuta de Contrato N°062/14
- Contrato Administrativo N° 026/2015
- Contrato Administrativo 061/14 y Contrato modificatorio CMS-061-14-1/15
- Orden de Compra N° 173/2015
- Contrato Administrativo N° 005/2015
- Orden de Compra N° 164/2015
- Contrato Administrativo N° 021-2015

- Orden de Compra N° 183/2016
- Orden de Compra N° 285/2016
- Orden de Compra N° 021/2017
- Orden de Compra N° 023/2017
- Orden de Compra N° 024/2017
- Contrato Administrativo CB. N° 001/2017
- Orden de Compra N° 028/2017

Alcance: Nuestro examen se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría 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 I, Ampliación de Cobertura de Bolivia TV, para Contribuir al Desarrollo Social del País – Estaciones Televisivas Analógico/Digital de Alta y Baja Potencia”.

En la etapa de ejecución de la Auditoría 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. Disminución del saldo presupuestado para la gestión 2015 denominado como “Ahorros del Proyecto”
5. Activos Fijos del proyecto sin cobertura del Seguro Multiriesgo
6. Convenios de Cooperación Interinstitucional suscritos entre los Gobiernos Autónomos Municipales y Bolivia TV para la instalación de las estaciones televisivas
7. Bienes adquiridos con recursos del proyecto sin Formularios de Asignación de Activos Fijos
8. Deficiencias en los Procesos de Contratación
9. Retraso en la publicación de los Formularios 400 y 500 del SICOES
10. Inconsistencia en fechas en Proceso de Contratación

11. Deficiencias en la emisión del “Acta de Recepción Definitiva”
12. Diferencia de fechas en documentos que respaldan la Minuta de Contrato N°15 A-13 y Contrato Modificatorio N°001-13
13. Ausencia del “Acta de Certificación del objeto de la Comisión”
14. Garantía de Funcionamiento de Maquinaria y/o Equipo
15. Ejecución de varias actividades en un solo día en la Minuta de Contrato N°031-13
16. Deficiencias en los Comprobantes Contables
17. Comprobantes de ejecución de gastos C-31 no proporcionados por la Gerencia Administrativa Financiera de “BOLIVIA TV”
18. Incorrecta apropiación presupuestaria
19. Deficiencias en la Minuta de Contrato N° 024- 13
20. Deficiencias en cuanto al manejo y control de los bienes adquiridos

La Paz 11 de diciembre de 2017