

**AUTORIDAD DE REGULACION Y FISCALIZACION Y CONTROL DE  
TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**A. PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2014, 2015 y 2016**

La Planificación Estratégica, determina los lineamientos generales de la Auditoría Interna, que serán instrumentados a través de los programas operativos de cada una de las gestiones del período estratégico que comprende tres años (2014, 2015, 2016).

Los objetivos estratégicos de Auditoría Interna están basados en el control y evaluación de las operaciones financieras y no financieras con total independencia. Por lo tanto los mismos fueron definidos con base en las actividades que le competen como integrante del Sistema de Control Gubernamental previsto en la Ley 1178; los mismos que se citan a continuación:

- Fortalecer los sistemas de administración y control mediante la evaluación de la eficacia de los sistemas y los instrumentos de control interno incorporados.
- Evaluar la confiabilidad de los registros y estados financieros, en el marco en la Ley 1178 y las normas básicas del sistema de contabilidad integrada.
- Contribución de la UAI para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, de la gestión de la ATT.
- Apoyar a los funcionarios de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes, en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados, prevaleciendo el principio de legalidad, transparencia y licitud en la administración de la entidad a través de la evaluación del cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo de la ATT.
- Evaluar el grado de cumplimiento de las recomendaciones al interior de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes.

Las actividades a realizarse en las gestiones 2014, 2015 y 2016 se detallan en el siguiente cuadro:

| Auditoria   | Gestión |      |      |
|---|---------|------|------|
|   | 2014    | 2015 | 2016 |
| Auditoria sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.                      | X       | X    | X    |
| Seguimiento a recomendaciones de informes de auditoría interna                                | X       | X    | X    |
| Evaluación del Sistema de Organización Administrativa al 30/05/2014.                          | X       |      |      |
| Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones.  |         | X    | X    |
| Evaluación del Sistema de Presupuestos.   |         |      | X    |
| Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios                                |         |      | X    |
| Auditoria Operativa TIC   |         | X    |      |
| Auditoria Operativa Otorgación de Derechos - Dirección de Telecomunicaciones                  |         | X    |      |
| Auditoria Operativa Sobre Defensa de los Derechos de los Usuarios Sector Transportes y Postal |         |      | X    |
| Auditoria Especial de Pasajes y Viáticos  | X       |      |      |
| Auditoria Especial de Activos Fijos   |         | X    |      |
| Auditoría Especial de Ingresos  |         |      | X    |
| Auditoria Especial de Otorgación de Derechos  |         |      | X    |
| Auditoria especial de multas  |         | X    |      |
| Auditoria Especial de Contrataciones bajo la modalidad de licitación pública                  |         | X    |      |
| Auditoria Especial de Declaración Jurada de Bienes y Rentas                                   |         | X    |      |
| Auditoria especial de procesos coactivos al 31/07/2014  | X       |      |      |
| Auditoria Operativa Otorgación de Derechos - Dirección de Telecomunicaciones                  |         | X    |      |
| Auditoria Especial de gastos en el pago de servicios básicos gestión 2012                     | X       |      |      |
| Auditoria especial doble percepción de haberes gestión 2007                                   | X       |      |      |
| Auditoría Especial de Contrataciones ex Superintendencia de Telecomunicaciones                | X       |      |      |
|   |         |      |      |

## B. PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2016

En cumplimiento a las actividades que confiere el artículo 15 de la Ley 1178 a la Unidad de Auditoría Interna y de acuerdo a los objetivos estratégicos y de gestión definidos, se ha determinado la realización de las siguientes auditorias:

| AUDITORIAS   | DIAS       | FECHAS     |            |
|--|------------|------------|------------|
|  | EFFECTIVOS | INICIAL    | FINAL      |
| <b>PROGRAMADAS</b>   | <b>431</b> |            |            |
| Auditoria sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2015.    | 111        | 02/01/2016 | 29/02/2016 |
| Seguimiento a recomendaciones de informes de auditoría interna   | 60         | 01/03/2016 | 31/12/2016 |
| Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones  | 30         | 01/07/2016 | 31/08/2016 |
| Evaluación del Sistema de Presupuestos   | 30         | 01/07/2016 | 31/08/2016 |
| Auditoria Operativa de Procesos de Defensa de los Derechos de los Usuarios Sector Transportes y Postal | 50         | 01/04/2016 | 20/05/2016 |
| Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios   | 30         | 23/05/2016 | 30/06/2016 |
| Auditoría Especial de Ingresos   | 60         | 01/09/2016 | 15/10/2016 |
| Auditoria Especial de Otorgación de Derechos   | 60         | 20/10/2016 | 30/11/2016 |
| Relevamiento de Información POA  | 20         | 10/09/2016 | 25/09/2016 |
| Actividades de cierre  | 25         | 11/12/2016 | 31/12/2016 |
| <b>NO PROGRAMADAS</b>  | <b>144</b> | 03/03/2016 | 31/03/2016 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>620</b> |            |            |

La Paz, septiembre de 2015