

**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 emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes.
- Contribución de la UAI para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la ATT.
- Prevalecer el principio de legalidad, en la administración de la entidad.
- Evaluar y analizar las operaciones financieras y operativas, en el marco de responsabilidades por la función pública previstas en la Ley 1178.
- Apoyo 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.

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	
Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios			X
Auditoria Operativa TIC		X	
Auditoria Operativa Procesos de Otorgación de Derechos al 30/09/2014	X		
Auditoria Operativa Área Postal			X
Auditoria Especial cuenta Fondo Rotativo			X
Auditoria Especial de Pasajes y Viáticos	X		
Auditoria Especial de Proyectos: Equipamiento para el Espectro Radioeléctrico de la ATT y Modernización de la Plataforma Nacional de Telecomunicaciones Redes y TIC de la ATT	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 Especial de Pagos con fondo rotativo ex Superintendencia de Transportes gestión 2006		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 2015

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 auditorías:

AUDITORIAS	DIAS	FECHAS	
	EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
<b>PROGRAMADAS</b>	<b>300</b>		
Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014.	78	02/01/2015	27/02/2015
Seguimiento a recomendaciones de informes de auditoría interna	38	01/03/2015	31/12/2015
Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones	20	01/04/2015	20/05/2015
Auditoría Operativa TIC	30	01/09/2015	30/10/2015
Auditoría Especial de Activos Fijos	30	15/06/2015	31/07/2015
Auditoría especial de multas	39	01/07/2015	20/08/2015
Auditoría Especial de Contrataciones bajo la modalidad de licitación pública	30	20/10/2015	30/11/2015
Auditoría Especial de Declaración Jurada de Bienes y Rentas	15	01/06/2015	30/06/2015
Auditoría Especial de Pagos con fondo rotativo ex Superintendencia de Transportes gestión 2006	20	02/03/2015	15/04/2015
Relevamiento de Información POA	10	10/09/2015	25/09/2015
Actividades de cierre	16	11/12/2015	31/12/2015
<b>NO PROGRAMADAS</b>	<b>84</b>	03/03/2015	31/03/2015

La Paz, septiembre de 2014