

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME AN-UAIPC-IO001/17
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES
GESTIÓN 2016

El informe se efectuó de acuerdo a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental y la Guía emitida por la Contraloría General del Estado.

El periodo del informe abarca las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016.

El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna al 31 de diciembre de 2016.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa al cumplimiento de los objetivos señalados en el Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna al 31 de diciembre de 2016.

Como resultado del examen realizado durante la gestión 2016, se tiene que de un total de 15 auditorías programadas y 8 auditorías no programadas se concluyeron 15 y 8 respectivamente, conforme al siguiente detalle:

EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
GESTION 2016

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E	
						Nota	Fecha
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2015	408	Concluido	AN-UAIPC-ICI001/16 y AN-UAIPC-ICI002/16	26/02/2016	AN-UAIPC-005/16	26/02/2016
2	Auditoría operativa a los Sistemas de Programación de Operaciones y de Presupuesto	116	Concluido	AN-UAIPC-ICI004/16 y AN-UAIPC-ICI005/16	31/03/2016 y 08/04/2016	AN-UAIPC-013/16 y AN-UAIPC-017/16	01/04/2016 y 08/04/2016
3	Auditoría especial relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	43	Concluido	AN-UAIPC-ICI003/16	30/03/2016	AN-UAIPC-010/16	30/03/2016
4	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por el Departamento de Gestión Legal dependiente de la Gerencia Nacional Jurídica	102	Concluido	AN-UAIPC-ICI009/16	23/06/2016	AN-UAIPC-036/16	23/06/2016



No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E.	
						Nota	Fecha
5	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Santa Cruz	76	Concluido	AN-UAIPC-ICI007/16	15/06/2016	AN-UAIPC-031/16	15/06/2016
6	Auditoría especial a la administración de tránsitos aduaneros en las Gerencias Regionales de Potosí y Tarija	99	Concluido	AN-UAIPC-ICI010/16	29/06/2016	AN-UAIPC-039/16	29/06/2016
7	Auditoría operativa a los objetivos de gestión aduanera de la Gerencia Regional Tarija	89	Concluido	AN-UAIPC-ICI008/16	22/06/2016	AN-UAIPC-034/16	22/06/2016
8	Auditoría especial a la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Administración de Aduana Interior Potosí	68	Concluido	AN-UAIPC-ICI015/16	28/09/2016	AN-UAIPC-069/16	28/09/2016
9	Auditoría especial al Plan de Transferencia de Recintos Aduaneros de DBU a DAB	134	Concluido	AN-UAIPC-ICI019/16	29/11/2016	AN-UAIPC-106/16	29/11/2016
10	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional La Paz	81	Concluido	AN-UAIPC-ICI013/16	27/09/2016	AN-UAIPC-065/16	27/09/2016
11	Auditoría especial al régimen aduanero de transbordo	101	Concluido	AN-UAIPC-ICI012/16	15/09/2016	AN-UAIPC-059/16	15/09/2016
12	Auditoría especial al recinto aduanero de la Administración de Aduana Interior Potosí	99	Concluido	AN-UAIPC-ICI017/16	28/11/2016	AN-UAIPC-101/16	28/11/2016
13	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Oruro	82	Concluido	AN-UAIPC-ICI020/16	30/11/2016	AN-UAIPC-108/16	30/11/2016
14	Auditoría operativa a los objetivos de gestión de administración y desarrollo de la Gerencia Nacional de Sistemas	123	Concluido	AN-UAIPC-ICI018/16	29/11/2016	AN-UAIPC-103/16	29/11/2016
15	Doce informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	182					
15.1	Primer seguimiento al Informe N° AN-UAIPC-ICI002/15 de 27 de febrero de 2015, "Observaciones sobre diversos aspectos administrativo contables y de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014".		Concluido	AN-UAIPC-IS001/16	26/02/2016		
15.2	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI004/15 de 17 de abril de 2015, "Auditoría operativa al Sistema de Programación de Operaciones (SPO) de la Aduana Nacional".		Concluido	AN-UAIPC-IS002/16	31/03/2016		
15.3	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI013/15 de 31 de julio de 2015, "Auditoría especial relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)".		Concluido	AN-UAIPC-IS004/16	04/10/2016		
15.4	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI012/15 de 26 de junio de 2015, "Auditoría especial al pago de multas e intereses originados en la cancelación inoportuna de aportes al seguro social obligatorio y aporte solidario a las Administradoras de Fondos de Pensiones".		Concluido	AN-UAIPC-IS005/16	14/10/2016		
15.5	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI015/15 de 8 de septiembre de 2015, "Auditoría Especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional La Paz".		Concluido	AN-UAIPC-IS006/16	24/10/2016		



No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E.	
						Nota	Fecha
15.6	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI017/15 de 24 de septiembre de 2015, "Auditoría Operativa a la Administración de Aduana Interior La Paz"		Concluido	AN-UAIPC-IS007/16	31/10/2016		
15.7	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI005/15 de 11 de junio de 2015, "Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional Oruro".		Concluido	AN-UAIPC-IS008/16	08/11/2016		
15.8	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI008/15 de 22 de junio de 2015, "Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de la Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley N° 317 en Gerencia Regional Santa Cruz"		Concluido	AN-UAIPC-IS010/16	14/11/2016		
15.9	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI017/15 de 24 de septiembre de 2015, "Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de la Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley N° 317 en Gerencia Regional La Paz"		Concluido	AN-UAIPC-IS011/16	15/11/2016		
15.10	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI003/15 de 17 de abril de 2015, "Auditoría especial al cumplimiento de funciones de la Gerencia Nacional de Normas"		Concluido	AN-UAIPC-IS017/16	18/11/2016		
15.11	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI010/15 de 24 de junio de 2015, "Auditoría especial relativa a otras cuentas a cobrar a corto plazo en Oficina Central y Gerencia Regional La Paz, sin documentación de descargo, generadas en gestiones anteriores"		Concluido	AN-UAIPC-IS019/16	18/11/2016		
15.12	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI014/15 de 28 de agosto de 2015, "Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de la Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley N° 317 en Gerencia Regional Oruro"		Concluido	AN-UAIPC-IS020/16	18/11/2016		



EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

GESTION 2016

No.	Actividades	Días/Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	No. de informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E.	
								Nota	Fecha
1	Auditoría especial a la prescripción del derecho de cobro de tributos del Despacho de Importación de las DUI's 2006/221/C-34 y 2006/221/C-46 sujetos a fiscalización en Gerencia Regional La Paz	105	Minuta de Instrucción CITE AN-PREDC-N° 093/2014 (Solicitud de la MAE)	25/09/2014	Concluido	AN-UAIPC-IP001/16 (Preliminar) y AN-UAIPC-IC001/16 (Complementario)	24/06/2016 y 14/09/2016	AN-UAIPC-057/16	14/09/2016
2	Seguimientos no Programados	377	Memorandum AN-UAIPC-112/15 y AN-UAIPC-057/16 (Producto de las auditorías realizadas)	10/12/2015 y 01/07/2016					
2.1	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC019/15 de 16 de noviembre de 2015, "Auditoría Especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional Santa Cruz"				Concluido	AN-UAIPC-IS003/16	20/09/2016		
2.2	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC016/15 de 23 de septiembre de 2015, "Auditoría especial al Régimen de Viajeros en Aeropuertos Internacionales en la Administración de Aduana Aeropuerto Viru Viru"				Concluido	AN-UAIPC-IS009/16	14/11/2016		
2.3	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC007/15 de 19 de junio de 2015, "Auditoría especial a los procesos penales aduaneros patrocinados por la Administración de Aduana Interior Sucre, por las gestiones 2004 al 2014"				Concluido	AN-UAIPC-IS012/16	16/11/2016		
2.4	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC009/15 de 24 de junio de 2015, "Auditoría especial al despacho de 57 DUI's bajo la modalidad de Despacho de Importación de Mínima Cuantía, realizada en la Administración de Aduana Frontera Yacuiba dependiente de Gerencia Regional Tarija"				Concluido	AN-UAIPC-IS013/16	16/11/2016		
2.5	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC022/15 de 1° de diciembre de 2015, "Auditoría operativa a la Gerencia Nacional de Fiscalización"				Concluido	AN-UAIPC-IS014/16	17/11/2016		
2.6	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC006/15 de 12 de junio de 2015, "Auditoría especial a los procesos de contratación de bienes y servicios en la modalidad de licitación pública, efectuada en Oficina Central durante las gestiones 2012 o 2014"				Concluido	AN-UAIPC-IS015/16	17/11/2016		
2.7	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC011/15 de 26 de junio de 2015, "Auditoría especial al cumplimiento de cláusulas contractuales del contrato de arrendamiento suscrito con la empresa Depósitos Bolivianos Unidos S.A."				Concluido	AN-UAIPC-IS016/16	17/11/2016		



No.	Actividades	Días/Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	No. de informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E	
								Nota	Fecha
2.8	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC021/15 de 26 de noviembre de 2015, "Auditoría especial relativa al préstamo de vehículos al Comando Conjunto de Cobija"				Concluido	AN-UAIPC-IS018/16	18/11/2016		
2.9	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-IC018/15 de 30 de septiembre de 2015, "Auditoría especial a la falta de conciliación de información sobre mercancías caídas en abandono en el sistema SEDUNEA++"				Concluido	AN-UAIPC-IS021/16	24/11/2016		
3	Ampliación a la Auditoría especial a la ausencia de cobro de multas en la adquisición de estantes metálicos en Gerencia Regional La Paz, proceso de contratación GRL-ANPE N° 24/2009, con posibles indicios de responsabilidad civil	41	Informe Evaluatorio I3/R013/E15 (Z) (Solicitud de la CGE)	30/12/2015	Concluido	AN-UAIPC-IP001/14 (Preliminar), AN-UAIPC-IC001/14 (Complementario) y AN-UAIPC-IC001/14 (C1) (Ampliatorio Complementario)	28/07/2014, 17/11/2014 y 18/08/2016	AN-UAIPC-051/16	18/08/2016
4	Ampliación a la Auditoría especial a la falta de ejecución de la póliza de garantía N° SU2-LP-01431-00 2012, emergente del proceso de contratación COA-ANPE-P-19/2012 CUCE0283-00-307253-1-1	40	Informe Evaluatorio I3/R016/F15 W1 (Solicitud de la CGE)	12/02/2016	Concluido	AN-UAIPC-IP003/14 (Preliminar), AN-UAIPC-IC002/14 (Complementario) y AN-UAIPC-IC002/14 (C1) (Ampliatorio Complementario)	22/08/2014, 30/12/2014 y 01/07/2016	AN-UAIPC-041/16	01/07/2016
5	Auditoría especial a la prescripción de tributos aduaneros de Declaraciones Únicas de Importación tramitadas en la gestión 2005 por la Empresa Ilumini de Comunicaciones S.A. en Gerencia Regional La Paz, determinada en Resolución Administrativa AN-GRLPZ-UUELR N° 113/2014 de 16 de junio de 2014	102	Minuta de Instrucción AN-PRECM- N° 063/2014 (Solicitud de la MAE)	04/07/2014	Concluido	AN-UAIPC-IP002/16 (Preliminar) y AN-UAIPC-IC002/16 (Complementario)	05/09/2016 y 30/11/2016	AN-UAIPC-110/16	30/11/2016
6	Auditoría especial al cumplimiento del procedimiento para la impresión, distribución y custodia de timbres de control fiscal (TCF) de productos de importación sujetos el Impuesto al Consumo Específico	167	Minuta de Instrucción CITE AN-PREDC-N° 133/2014 (Solicitud de la MAE)	30/12/2014	Concluida	AN-UAIPC-IC1014/16 y Nota Administrativa AN-UAIPC-001/16	27/09/2016 y 30/09/2016	AN-UAIPC-067/16 y AN-UAIPC-081/16	27/09/2016 y 25/10/2016
7	Ampliación de la Auditoría especial sobre el pago a Almacena Boliviana S.A. por concepto de almacenaje de gas pimienta importado para la Unidad de Control Operativo Aduanero con indicios de responsabilidad civil	21	Informe I1/R004/E10 W3 (Solicitud de la CGE)	04/07/2016	Concluido	AN-UAIPC-IP006/08 (Preliminar), AN-UAIPC-LAP003/09 (Preliminar Ampliatorio), AN-UAIPC-IC002/09 (Complementario), AN-UAIPC-IP006/08 (C1) (Preliminar Ampliatorio), AN-UAIPC-IC002/09 (C1) (Complementario Ampliatorio), AN-UAIPC-IC002/09 (C2) (Complementario Ampliatorio) y AN-UAIPC-IC002/09 (C3) (Ampliatorio Complementario)	09/12/2008, 15/09/2009, 14/12/2009, 18/09/2012, 22/04/2013, 11/12/2014 y 06/10/2016	AN-UAIPC-074/16	06/10/2016
8	Ampliación de la Auditoría especial a la prescripción del cobro de multas por incumplimiento del plazo para el pago del derecho de explotación de los meses de enero, mayo, junio, noviembre y diciembre de 2004, por parte de Almacena Boliviana S.A., con indicios de responsabilidad civil	29	Informe I3/R021/F15 W1 (Solicitud de la CGE)	15/09/2016	Concluido	AN-UAIPC-IP001/13 (Preliminar), AN-UAIPC-LAP001/14 (Preliminar Ampliatorio), AN-UAIPC-IC003/14 (Complementario) y AN-UAIPC-IC003/14 (C1) (Ampliatorio Complementario)	09/08/2013, 25/08/2014, 23/12/2014 y 25/11/2016	AN-UAIPC-099/16	25/11/2016