



Aduana Nacional



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° AN-UAIPC-ICI018/14, correspondiente al examen: *Auditoría Operativa a la Administración de Aduana Interior Oruro, gestión 2013*, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2014 de la Unidad de Auditoría Interna, y conforme a instrucción emitida por el Auditor Interno General, mediante memorándum N° AN-UAIPC-140/14 de 22 de septiembre de 2014.

El objetivo general de nuestro examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones programadas por la Administración de Aduana Interior Oruro dependiente de la Gerencia Regional Oruro, durante la gestión 2013.

Los objetivos específicos de la auditoría son determinar el cumplimiento de:

- Las metas e indicadores de gestión establecidas en el Programa Operativo Anual 2013, de la Administración de Aduana Interior Oruro.
- Los indicadores de gestión de eficiencia y economía de las operaciones programadas en el POA 2013, de la Administración de Aduana Interior Oruro, desarrollados por la Unidad de Auditoría Interna y puestos en conocimiento de la citada Administración Aduanera y Gerencia Regional Oruro, previa coordinación y explicación de la forma en la que se aplicará los mismos en el desarrollo del examen.

El objeto del examen lo constituye la información y documentación proporcionada por la Administración de Aduana Interior Oruro dependiente de la Gerencia Regional Oruro, y otras áreas y unidades organizacionales de la Aduana Nacional, relacionadas al cumplimiento de las metas y objetivos propuestos en el Programa Operativo Anual de la gestión 2013, de la Administración de Aduana Interior Oruro en cuanto a la eficacia, eficiencia y economía de sus operaciones ejecutadas.

Resultados:

Los resultados alcanzados por la Administración de Aduana Interior Oruro, por cada indicador de gestión se detallan a continuación:

Eficacia

De un total de seis (6) objetivos programados, tres (3) fueron cumplidos (50%) y tres (3) no fueron cumplidos (50%).

Eficiencia:

De un total de seis (6) operaciones programadas, tres (3) fueron eficientes (60%), dos (2) ineficientes (40%) y una (1) operación no fue evaluada por falta de información de sustento.

Economía:

De un total de seis (6) operaciones programadas, seis (6) fueron económicos (100%), es decir, los recursos empleados fueron menores a los aprobados.



Aduana Nacional

Como resultado de la auditoría se identificaron deficiencias de control interno, habiéndose emitido nueve (9) recomendaciones para subsanar las mismas, cuyo detalle es el siguiente:

1. Deficiencias en los resultados de la aplicación de indicadores de medición.
2. Inconsistencia en la información proporcionada por la Administración de Aduana Interior Oruro, Unidad de Planificación, Estudios y Control de Gestión, Gerencia Nacional de Fiscalización y Gerencia Nacional de Sistemas.
3. Inconsistencia en los resultados de eficacia establecidos en el POA 2013.
4. Falta de implementación de un sistema informático para la aplicación de los indicadores de medición.
5. Deficiencia en la remisión de las Actas de Comiso por parte del COA Regional Oruro.
6. Actividades ejecutadas por la Administración de Aduana Interior Oruro no contempladas como objetivos dentro del Programa Operativo Anual 2013.
7. Actividad programada en el POA 2013, no ejecutada.
8. Deficiencias en la organización del archivo de documentos.
9. Ajuste al indicador meta sin sustento documental.

La Paz, 3 de diciembre de 2014