



Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AN-UAIPC-ICI017/15, denominado *Auditoría Operativa a la Administración de Aduana Interior La Paz*, por la gestión 2014, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2014 de la Unidad de Auditoría Interna, y en atención a instrucción emitida por el Auditor Interno General, mediante memorandum N° AN-UAIPC-050/15 de 25 de junio de 2015.

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 La Paz dependiente de la Gerencia Regional La Paz, durante la gestión 2014.

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

- Las metas e indicadores de gestión establecidas en el Programa Operativo Anual 2014, de la Administración de Aduana Interior La Paz.
- Los indicadores de gestión de eficiencia y economía de las operaciones programadas en el POA 2014, de la Administración de Aduana Interior La Paz, formulados por la Unidad de Auditoría Interna y puestos en conocimiento de la citada Administración Aduanera y Gerencia Regional La Paz, previa coordinación y explicación de la forma en la que se aplicarán los mismos en el desarrollo del examen.

El objeto de la presente auditoría, lo constituye toda la información y documentación proporcionada por la Administración de Aduana Interior La Paz dependiente de la Gerencia Regional La Paz, 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 2014, de la Administración de Aduana Interior La Paz en cuanto a la eficacia, eficiencia y economía de sus operaciones ejecutadas.

Resultados

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

Eficacia:

De un total de seis (6) indicadores establecidos para cinco (5) operaciones, dos (2) fueron cumplidos (33,33%) y cuatro (4) no fueron cumplidos (66,67%).

Eficiencia:

De un total de cinco (5) indicadores establecidos para cinco (5) operaciones, dos (2) fueron eficientes (40%), dos (2) ineficientes (40%) y un (1) indicador no fue evaluado por falta de información de sustento.



Aduana Nacional

Economía:

De un total de cinco (5) indicadores establecidos para cinco (5) operaciones, los cinco (5) fueron económicos (100%), es decir, los recursos empleados fueron menores a los programados.

Como resultado de la auditoria se identificaron deficiencias de control interno, con recomendaciones para subsanar las mismas, conforme a la siguiente relación:

1. Deficiencias en los resultados de la aplicación de indicadores de medición
2. Falta de integridad en los resultados reportados sobre optimización en tiempo de despacho de la Administración de Aduana Interior
3. Inadecuada asignación de responsabilidad para el cumplimiento de la operación establecida en el POA 2014
4. Ausencia de precisión y claridad en el grado de medición de operaciones programadas
5. Falta de adecuados canales de comunicación e información para la medición de indicadores
6. Insuficiencia de personal en áreas de la Administración de Aduana Interior La Paz
7. Ausencia de adecuados ambientes físicos de trabajo

La Paz, 24 de septiembre de 2015