



**Aduana Nacional**

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME AN-UAIPC-IO002/17

### INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES GESTIÓN 2017

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 1º de enero al 30 de junio de 2017.

El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna al 30 de junio de 2017.

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 2017 de la Unidad de Auditoría al 30 de junio de 2017.

Como resultado del examen realizado se concluyó que de un total de 7 auditorías programadas se concluyeron las 7, asimismo es importante mencionar que se concluyó 1 informe de seguimiento de los 10 informes programados para la gestión 2017. Por otra parte de las 9 auditorías no programadas iniciadas durante el primer semestre de la gestión 2017, 2 se encuentran en proceso, conforme al siguiente detalle:

### EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

#### GESTIÓN 2017

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E. O MAE	
						Nota	Fecha
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016	483	Concluido	AN-UAIPC-ICI001/17, AN-UAIPC-ICI002/17 y AN-UAIPC-ICI002-A/17	24/02/2017	AN-UAIPC-016/17 y AN-UAIPC-018/17	24/02/2017 y 01/03/2017





**Aduana Nacional**

**AUDITORÍA INTERNA**  
**AN-UAIPC-IO002/17**

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E. O MAE Nota	Fecha
6	Relevamiento de Información específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público	20	Concluido	Relevamiento de Información AN-UAIPC-044/17 y AN-UAIPC-IC1013/17	30/06/2017 y 30/06/2017	AN-UAIPC-212/2017 y AN-UAIPC-215/2017	30/06/2017 y 30/06/2017
7	Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva, gestión 2016	14	Concluido	AN-UAIPC-IC1007/17	07/06/2017	AN-UAIPC-050/17	07/06/2017
8	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	100					
8.1	Primer seguimiento al Informe N° AN-UAIPC-IC1002/16 de 26 de febrero de 2016, denominado "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 2015"		Concluido	AN-UAIPC-IS001/17	24/02/2017		
8.2	Segundo seguimiento al Informe N° AN-UAIPC-IC1002/15 de 27 de febrero de 2015, denominado "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", cuyo primer seguimiento fue reportado en Informe N° AN-UAIPC-IS001/16 de 26 de febrero de 2016		Concluido	AN-UAIPC-IS002/17	24/02/2017		



**AUDITORÍA INTERNA**  
**AN-UAIPC-IO002/17**



**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS**

**GESTIÓN 2017**

No.	Actividades	Días/ Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	No. de informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
								Nota	Fecha
1	Auditoría especial al pago de multas al Servicio de Impuestos Nacionales por omisión de presentación de la información a través del Software Da Vinci RC-IVA Agentes de Retención, por los meses de enero, febrero, mayo y julio de 2007 y mayo, julio y agosto de 2008	77	Minutas de Instrucción CITE: AN-PRECMI-N° 036/2013 y AN-PRECMI- N° 019/2014 (Solicitudes de la MAE)	08/04/2013 y 20/02/2014	En proceso (50% de avance)				
2	Auditoría especial a la falta de inicio de procesos administrativos contra Depósitos Aduaneros Bolivianos, en Gerencia Regional La Paz, por la falta de mecanismos de relacionamiento en las Administraciones de Aduana Frontera Desaguadero y Guayaramerín, por incumplimiento del programa de mantenimiento	26	Informe Interno AN-UAIPC-023/15 (Producto de las auditorías realizadas)	10/12/2015	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-002/17	14/03/2017		
3	Relevamientos de Información de Auditorías No Programadas y Solicitud de Información y Documentación de Auditorías Programadas	257	Memorándums AN-UAIPC-015/17, AN-UAIPC-019/17, AN-UAIPC-025/17 y AN-UAIPC-029/17 (En cumplimiento a la NAG 217)	16/03/2017, 21/03/2017, 31/03/2017 y 31/03/2017	Concluido	AN-UAIPC-004/17 y AN-UAIPC-008/17 y Relevamientos de Información AN-UAIPC-002/17, AN-UAIPC-003/17, AN-UAIPC-005/17, AN-UAIPC-008/17, AN-UAIPC-010/17, AN-UAIPC-015/17, AN-UAIPC-021/17 y AN-UAIPC-028/17	23/05/2017, 13/06/2017, 03/04/2017, 28/04/2017, 05/05/2017, 23/05/2017, 29/05/2017, 30/05/2017, 05/06/2017 y 13/06/2017		
4	Auditoría especial a la falta de regularización de las carpetas no proporcionadas por la Administración de Aduana Frontera Desaguadero	37	Informe Interno AN-UAIPC-019/16 (Producto de las auditorías realizadas)	09/12/2016	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-008/17	23/06/2017		



**AUDITORÍA INTERNA**  
**AN-UAIPC-IO002/17**

No.	Actividades	Días/ Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	No. de informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE Nota Fecha	
5	Auditoría especial al pago de multas por infracciones socio laborales por la contratación de personal de limpieza en la Agencia del Exterior Matarani – Ilo	65	Minuta de Instrucción AN- PRECMI- N° 107/2014 (Solicitud de la MAE)	17/10/2014	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-009/17	28/06/2017		
6	Auditoría especial al pago de sueldos devengados a Gonzalo Mercado Fernández, emergente del Auto Supremo N° 23 de la Corte Suprema de Justicia	80	Minuta de Instrucción AN- PRECMI- N° 110/2014 (Solicitud de la MAE)	27/10/2014	En proceso (60% de avance)	Mediante Comunicación Interna AN-UAIPC-186/2017 de 26/06/2017, se remitió el Informe Preliminar AN-UAIPC-IP001/17 a la GNJ, para emisión de la opinión legal correspondiente			
7	Auditoría especial al proceso tributario sustanciado con Resolución de Recurso Jerárquico AGIT-RJ 1315/2014 en Gerencia Regional La Paz	30	Minuta de Instrucción AN- PRECMI- N° 013/2015 (Solicitud de la MAE)	27/01/2015	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-007/17	12/05/2017		
8	Auditoría especial a boletas de garantía ejecutadas y no canceladas remitidas a la Supervisoría de Ejecución Tributaria de la Gerencia Regional Oruro	51	Memorándum AN-UAIPC-009/17 (Producto de la Auditoría de Confiabilidad 2016)	03/03/2017	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-004/17	31/03/2017		
9	Auditoría especial a boletas de garantía ejecutadas y no canceladas remitidas a la Supervisoría de Ejecución Tributaria de la Gerencia Regional Santa Cruz	22	Memorándum AN-UAIPC-032/17 (Producto de la Auditoría de Confiabilidad 2016)	31/03/2017	Concluido	AN-UAIPC-IC1003/17	23/05/2017		

La Paz, 31 de julio de 2017