



**Aduana Nacional**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2017**

El Programa Operativo Anual 2017 se elaboró de acuerdo a lo establecido en el Manual de Normas de Auditoría Gubernamental y la Guía emitida por la Contraloría General del Estado.

El periodo del Programa Operativo Anual abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 3 de enero al 31 de diciembre de 2017.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2017 por la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa a la elaboración del Programa Operativo Anual de la gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del trabajo efectuado se determinó como objetivos de gestión de la Unidad de Auditoría Interna los siguientes:

- a) Un informe de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional al 31 de diciembre de 2016, en cumplimiento al artículo 27° inciso e) de la Ley N° 1178.
- b) Treinta y tres informes de relevamiento de información, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cronograma de Actividades” y 11 “Detalle de Relevamientos de Información solicitados por la MAE” del presente documento.
- c) Dos informes de revisiones específicas, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- d) Siete informes de auditoría operativa, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- e) Diez informes sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría, cuyo detalle se expone en el acápite 9 “Detalle de seguimientos a informes de auditoría” del presente documento.

Nº	AUDITORÍAS	DÍAS EFECTIVOS	FECHAS	
			INICIAL	FINAL
	<b>PROGRAMADAS</b>	<b>2.842</b>		
1	<b><u>Auditoría de Confiabilidad</u></b> Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016	509	03-ene-17	24-feb-17
2	<b><u>Relevamiento de Información</u></b> Relevamiento de Información específica al Plan Estratégico Institucional de la Aduana Nacional PEI 2016 - 2020	95	03-ene-17	09-mar-17
3	<b><u>Revisión Específica</u></b> Revisión del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	85	16-ene-17	15-mar-17
4	<b><u>Relevamientos de Información</u></b> Relevamientos de Información Específica a auditorías sugeridas por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Aduana Nacional	517	03-abr-17	13-jun-17
5	Relevamiento de Información General para la Planificación Estratégica 2018 - 2020	89	03-abr-17	30-may-17
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	64	03-abr-17	30-may-17
7	<b><u>Revisión Específica</u></b> Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva, gestión 2016	64	03-abr-17	30-may-17
8	<b><u>Auditorías Operativas</u></b> Auditoría operativa a los procesos judiciales y administrativos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Cochabamba	152	03-jul-17	24-ago-17
9	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Santa Cruz	174	03-jul-17	21-ago-17



Aduana Nacional

Nº	AUDITORÍAS	DÍAS EFECTIVOS	FECHAS	
			INICIAL	FINAL
10	Auditoría operativa a los procesos judiciales y administrativos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Potosí	150	03-jul-17	24-ago-17
11	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional La Paz	174	03-jul-17	21-ago-17
12	Auditoría operativa a los procesos sustantivos relativos a la ejecución del Proyecto del Nuevo Sistema de Gestión Aduanera	117	02-oct-17	10-nov-17
13	Auditoría operativa a los procesos judiciales y administrativos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Tarija	150	02-oct-17	22-nov-17
14	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Oruro	174	02-oct-17	29-nov-17
15	<b>Seguimientos</b> Doce informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	236	03-ene-17	15-dic-17
16	<b>Otras Actividades</b> Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2017	92	01-dic-17	31-dic-17
17	<b>NO PROGRAMADAS</b>	767	03-ene-17	15-dic-17
<b>TOTAL</b>		<b>3.609</b>		

La Paz, Septiembre de 2016