

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME AN-UAIPC-IO001/18
INFORME ANUAL 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 Interna.

Como resultado del examen realizado se concluyó que de un total de 15 auditorías programadas se concluyeron las 15. Por otra parte de las 15 auditorías no programadas iniciadas durante la gestión 2017, 14 se concluyeron y 1 se encuentra 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	Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016	483	Concluido	AN-UAIPC-IC1001/17, AN-UAIPC-IC1002/17 y AN-UAIPC-IC1002-A/17	24/02/2017, 24/02/2017 y 01/03/2017	AN-UAIPC-016/17 y AN-UAIPC-018/17	24/02/2017 y 01/03/2017
2	Relevamiento de Información Especifica al Plan Estratégico Institucional de la Aduana Nacional PEI 2016 - 2020	26	Concluido	Relevamientos de Información AN-UAIPC-001/17 y AN-UAIPC-004/17	30/03/2017 y 02/05/2017	AN-UAIPC-038/17	03/05/2017



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO001/18

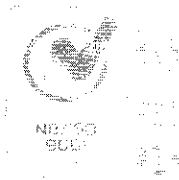
No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E. o MAE Nota Fecha	
7	Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva, gestión 2016	14	Concluido	AN-UAIPC-IC1007/17	07/06/2017	AN-UAIPC-050/17	07/06/2017
8	Auditoría operativa a los procesos judiciales y administrativos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Cochabamba	73	Concluido	AN-UAIPC-IC1015/17	18/09/2017	AN-UAIPC-073/17	18/09/2017
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	74	Concluido	AN-UAIPC-IC1016/17	19/09/2017	AN-UAIPC-075/17	19/09/2017
10	Auditoría operativa a los procesos judiciales y administrativos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Potosí	58	Concluido	AN-UAIPC-IC1017/17	19/09/2017	AN-UAIPC-077/17	19/09/2017
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	87	Concluido	AN-UAIPC-IC1018/17	22/09/2017	AN-UAIPC-080/17	22/09/2017
12	Auditoría operativa a los procesos sustantivos relativos a la ejecución del Proyecto del Nuevo Sistema de Gestión Aduanera	51	Concluido	AN-UAIPC-IC1023/17	28/11/2017	AN-UAIPC-113/17	28/11/2017
13	Auditoría operativa a los procesos judiciales y administrativos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Tarija	82	Concluido	AN-UAIPC-IC1021/17	24/11/2017	AN-UAIPC-107/17	24/11/2017
14	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Oruro	90	Concluido	AN-UAIPC-IC1022/17	24/11/2017	AN-UAIPC-109/17	24/11/2017
15	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	235					
15.1.1	Primer seguimiento al Informe N° AN-UAIPC-IC4002/16 de 26 de febrero de 2016, denominado "Observaciones sobre diversos aspectos administrativo contables y de control interno emergente de la Auditoría de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015"		Concluido	AN-UAIPC-IS001/17	24/02/2017	AN-UAIPC-012/17	24/02/2017



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO001/18

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E. o MAE Nota	Fecha
15.1.2	Segundo seguimiento al Informe N° AN-UAIPC-ICI002/15 de 27 de febrero de 2015, denominado "Observaciones sobre diversos aspectos administrativo contables y de control interno, emergente de la Auditoría de Confabilidad 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	AN-UAIPC-014/17	24/02/2017
15.2.1	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI005/16 de 8 de abril de 2016, Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos de la Aduana Nacional		Concluido	AN-UAIPC-IS007/17	10/11/2017		
15.2.2	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI004/16 de 31 de marzo de 2016, Auditoría Operativa al Sistema de Programación de Operaciones de la Aduana Nacional		Concluido	AN-UAIPC-IS013/17	22/11/2017		
15.3	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI009/16 de 23 de junio de 2016, Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por el Departamento de Gestión Legal dependiente de la Gerencia Nacional Jurídica		Concluido	AN-UAIPC-IS008/17	10/11/2017		
15.4	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICR020/16 de 30 de noviembre de 2016, Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Oruro		Concluido	AN-UAIPC-IS009/17	13/11/2017		
15.5	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI008/16 de 22 de junio de 2016, Auditoría Operativa a los Objetivos de Gestión Aduanera de la Gerencia Regional Tarija		Concluido	AN-UAIPC-IS012/17	22/11/2017		
15.6	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI013/16 de 27 de septiembre de 2016, Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional La Paz		Concluido	AN-UAIPC-IS014/17	23/11/2017		



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO001/18

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E. o MAE Nota Fecha	
15.7	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI007/16 de 15 de junio de 2016. Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Santa Cruz		Concluido	AN-UAIPC-ISO15/17	28/11/2017		
15.8	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI010/16 de 29 de junio de 2016. Auditoría especial a la administración de tránsitos aduaneros en las Gerencias Regionales de Potosí y Tarija		Concluido	AN-UAIPC-ISO16/17	28/11/2017		
15.9	Primer Seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI003/16 de 30 de marzo de 2016. Auditoría especial relativa al procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)		Concluido	AN-UAIPC-ISO17/17	30/11/2017		
15.10	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI012/16 de 15 de septiembre de 2016. Auditoría especial al Régimen Aduanero de Transbordo		Concluido	AN-UAIPC-ISO19/17	14/12/2017		

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 C.G.E 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.	82	Minutas de Insitución CITE AN-PRECMIN° 036/2013 y AN-PRECMIN° 019/2014 (Solicitudes de la MAE)	08/04/2013 y 20/02/2014	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-015/17	14/12/2017		
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		



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO001/18

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	
3	Relevamientos de Información de Auditorías No Programadas y Solicitud de Información y Documentación de Auditorías Programadas	454	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-ICI004/17, AN-UAIPC-ICI008/17, AN-UAIPC-ICI014/17 y AN-UAIPC-IC024/17, AN-UAIPC-ICI025/17 y AN-UAIPC-ICI026/17, Nota Administrativa AN-UAIPC-002/17 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, AN-UAIPC-028/17, AN-UAIPC-045/17, AN-UAIPC-046/17, AN-UAIPC-059/17, AN-UAIPC-060/17, AN-UAIPC-061/17, AN-UAIPC-062/17 y AN-UAIPC-063/17	23/05/2017, 13/06/2017, 14/09/2017, 29/11/2017, 30/11/2017, 01/12/2017, 13/12/2017, 03/04/2017, 28/04/2017, 05/05/2017, 23/05/2017, 29/05/2017, 30/05/2017, 05/06/2017, 13/06/2017, 31/07/2017 y 14/09/2017, 14/11/2017, 28/11/2017, 30/11/2017, 01/12/2017 y 26/12/2017		
4	Auditoria 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 auditorias realizadas)	09/12/2016	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-008/17	23/06/2017		
5	Auditoria especial al pago de multas por infracciones socio laborales por la contratación de personal de limpieza en la Agencia del Exterior Matarani -Tlo	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		



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO001/18

No.	Actividades	Días/ Homb re	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	
6	Auditoría especial al pago de sueldos devengados a Gonzalo Mercado Fernández, emergente del Auto Supremo N° 23 de la Corte Suprema de Justicia	85	Minuta de Instrucción AN-PRECMI-N° 110/2014 (Solicitud de la MAE)	27/10/2014	En proceso (70% de avance) (se encuentra en etapa de notificación y evaluación de descargos)	AN-UAIPC-IP001/17	18/10/2017		
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		
10	Auditoría especial a boletas de garantía ejecutadas y no canceladas remitidas a la Supervisoría de Ejecución Tributaria de la Gerencia Regional Cochabamba	33	Memorándum AN-UAIPC-071/17 (Producto de la Auditoría de Confiabilidad 2016)	27/06/2017	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-012/17	11/09/2017		
11	Auditoría especial a la falta de inicio de procesos administrativos contra Depósitos Aduaneros Bolivianos, en Gerencia Regional La Paz, por la demora en la emisión del Parte de Recepción por parte al concesionario Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)	13	Informe Interno AN-UAIPC-023/15 de 10/12/15 (Producto de las auditorías realizadas)	10/12/2015	Concluido	AN-UAIPC-IC1019/17	25/09/2017		



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO001/18

No.	Actividades	Días/ Homb re	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	
12	Seguimientos no Programados	248	Memorándum AN-UAIPC- 084/17 (Producto de las auditorías realizadas)	03/07/2017					
12.1	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI006/16 de 9 de junio de 2016. Seguimiento a Recomendaciones de Informes de Auditorías con Indicios de Responsabilidad Gestión 2015				Concluido	AN-UAIPC- IS003/17	08/11/2017		
12.2	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI011/16 de 29 de agosto de 2016. Relevamiento de información sobre la auditoria especial a la salida de medios de transporte internacional con mercancía sin documentación aduanera. amparados en partes de salida de mercancías emitidos por la Zona Franca Cobija durante las gestiones 2005 a 2008. reportados en Informe AN-UTIPC-OF N°046/2009 y Resolución AN-GE:GPC-SM N°113/2011				Concluido	AN-UAIPC- IS004/17	08/11/2017		
12.3	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI016/16 de 6 de octubre de 2016. Auditoria 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 a octubre de 2007				Concluido	AN-UAIPC- IS005/17	09/11/2017		
12.4	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI017/16 de 28 de noviembre de 2016. Auditoria especial al recinto aduanero de la Administración de Aduana Interior Potosí				Concluido	AN-UAIPC- IS006/17	09/11/2017		
12.5	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI015/16 de 28 de septiembre de 2016. Auditoria especial a la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando dependiente de la Administración de Aduana Interior Potosí				Concluido	AN-UAIPC- IS010/17	14/11/2017		



AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO001/18

No.	Actividades	Días/ Homb re	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	
12.6	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI018/16 de 29 de noviembre de 2016. Auditoría operativa a los objetivos de gestión de administración y desarrollo de la Gerencia Nacional de Sistemas				Concluido	AN-UAIPC- IS011/17	14/11/2017		
12.7	Primer Seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI014/16 de 27 de septiembre de 2016. Auditoría especial al cumplimiento del procedimiento para la impresión, distribución y custodia de timbres de control fiscal (TCF) de productos de importación sujetos al Impuesto al Consumo Específico				Concluido	AN-UAIPC- IS018/17	30/11/2017		
12.8	Resultados del Segundo seguimiento efectuado a Informes de Auditoría de la Gestión 2014				Concluido	Informe Interno AN-UAIPC- 018/17	14/12/2017		
13	Seguimiento a recomendaciones de informes de auditorías con indicios de responsabilidad gestión 2016	6	Memorándum AN-UAIPC-085/17 (Producto de las auditorías realizadas)	03/07/2017	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-014/17	22/11/2017		
14	Auditoría especial a la ausencia de actas de bienes entregados en comodato por recinto a Depósitos Aduaneros Bolivianos y registro en el sistema de Activos Fijos de la Aduana Nacional.	37	Informe Interno AN-UAIPC-023/15 de 10/12/15 (Producto de las auditorías realizadas)	10/12/2015	Concluido	AN-UAIPC- ICI020/17	23/11/2017		
15	Relevamiento sobre la Construcción Enmallado Perimetral Guañu con posibles indicios de responsabilidad por la función pública	13	Informe Técnico emitido por la Ing. Patricia Velásquez	18/07/2017	Concluido	Nota Administrativa AN-UAIPC-001/17	14/09/2017	AN-UAIPC-088/17	20/10/2017

La Paz, 31 de enero de 2018