



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° AN-UAIPC-ICI003/15, correspondiente al examen denominado ***Auditoría especial al cumplimiento de funciones de la Gerencia Nacional de Normas***, en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2015.

El objetivo general de la auditoría, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las funciones de la Gerencia Nacional de Normas relativa al desarrollo y actualización de normativa técnica y procedimientos aduaneros, establecidas en el Manual de Organización y Funciones de la Aduana Nacional.

El objeto de la presente auditoría, lo constituye toda la información y documentación que sustenta el cumplimiento de las funciones de la Gerencia Nacional de Normas relativa al desarrollo y actualización de normativa técnica y procedimientos aduaneros, establecidas en el Manual de Organización y Funciones de la Aduana Nacional.

Como resultado del examen practicado, concluimos que la Gerencia Nacional de Normas dio cumplimiento a las funciones relativas al desarrollo y actualización de normativa técnica y procedimientos aduaneros, establecidas en el Manual de Organización y Funciones de la Aduana Nacional, con excepción a las siguientes deficiencias de control interno:

1. Ausencia de formalización del documento denominado “FAX” y “FAX INSTRUCTIVO”.
2. Falta de actualización de los mecanismos de consulta técnica aduanera.
3. Observación al cumplimiento de objetivos y resultados logrados.
4. Falta de un procedimiento aprobado para normar el funcionamiento interno del Laboratorio Merceológico de la Aduana Nacional.
5. Propuestas de métodos analíticos para el Laboratorio Merceológico pendientes de aprobación.
6. Observación al funcionamiento del Laboratorio Merceológico para análisis de las mercancías.
7. Tareas asignadas y ejecutadas por el Técnico en Técnica Aduanera y Técnico Aduanero en Valoración que no corresponden al perfil del cargo.
8. Falta de oportunidad en la emisión de criterios de clasificación Arancelaria por el Departamento de Nomenclatura Arancelaria y Merceología.

La Paz, 17 de abril de 2015