



Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° AN-UAIPC-ICI021/15, correspondiente al examen denominado ***Auditoría especial relativa al préstamo de vehículos al Comando Conjunto de Cobija***, en cumplimiento a la recomendación establecida en Informe Interno N° AN-UAIPC-002/2013 de 7 de enero de 2013, denominado ***Recomendaciones no cumplidas en Informes de Seguimiento que generan auditorías especiales***, como resultado al seguimiento realizado a las recomendaciones establecidas en Informe de Auditoría N° AN-UAIPC-ICI024/10 de 16 de diciembre de 2010, en cuya conclusión y recomendación, se sugirió la “(...) ***programación de auditorías especiales en las áreas y actividades que se detallan en Anexos 2 y 3 respectivamente. Por otra parte, 15 recomendaciones contenidas en 11 informes de auditoría, deben ser evaluadas en nuevas auditorías a ser realizadas en la presente gestión conforme se expone en Anexo 4.***”

El objetivo de la auditoría, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de procedimientos establecidos en las Normas Básicas del sistema de Administración de Bienes y Servicios, y otros instrumentos jurídicos, referidos al préstamo de tres vehículos de propiedad de la Aduana Nacional al Comando Conjunto de Cobija.

El objeto del examen lo constituye la información y documentación relativa al préstamo de tres vehículos al Comando Conjunto de Cobija.

Como resultado del examen practicado, concluimos que la Oficina de Activos Fijos dependiente del Departamento de Administración de Bienes y Servicios de Gerencia Nacional de Administración y Finanzas, dio cumplimiento a las Normas Básicas de Administración de Bienes y Servicios, y otros instrumentos jurídicos, en el préstamo de tres vehículos de propiedad de la Aduana Nacional al Comando Conjunto de Cobija.

Sin embargo, durante el desarrollo del examen de auditoría, se ha establecido una deficiencia de control interno que consideramos importante informar para conocimiento y acción correctiva de las autoridades de la Aduana Nacional, conforme a la siguiente relación:

1. Vehículos prestados al Comando Conjunto Cobija en la gestión 2008, que aún no fueron devueltos

La Paz, 26 de noviembre de 2015