



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2018 - 2020

RESUMEN EJECUTIVO

La Unidad de Auditoría Interna de la Aduana Nacional formuló la Planificación Estratégica 2018 al 2020, considerando sus objetivos estratégicos, los que se encuentran alineados al Objetivo Estratégico Institucional de la Aduana Nacional N° 3, Transparencia y Comunicación, que señala: Fortalecer la comunicación y transparencia institucional para promover la modernización aduanera y los valores éticos en el servicio público, correspondiente al Pilar Soberanía y Transparencia en la Gestión Pública, con la Meta Gestión Pública transparente, con servidores públicos éticos, competentes y comprometidos que luchan contra la corrupción. Los señalados objetivos son los siguientes:

- Implementar una cultura institucional basada en los principios y valores éticos establecidos en la Constitución Política del Estado – CPE y promover éstos en el servicio público aduanero.
- Fortalecer el control gubernamental interno para el cumplimiento de los planes, programas, proyectos y presupuesto en concordancia con los objetivos y metas de la Aduana Nacional
- Evaluar el grado de cumplimiento y eficacia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos.
- Determinar la confiabilidad de los registros y estados financieros de cada gestión.
- Analizar los resultados y la eficiencia y economicidad de las operaciones de la Aduana Nacional.

La estimación de los objetivos de gestión se expone a continuación y están relacionados a los objetivos estratégicos anteriormente definidos, en el marco de las funciones y atribuciones establecidas por ley y por el Estatuto de la Aduana Nacional.

Para la gestión 2018

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Un (1) informe de revisión específica (DJBR).
- c) Doce (12) informes de auditoría operativa.
- d) Un (1) informe de auditoría especial.
- e) Diez (10) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones anteriores.

Para la gestión 2019

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2018 - 2020

- b) Un (1) informe de revisión específica (DJBR).
- c) Trece (13) informes de auditoría operativa.
- d) Diez (10) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones anteriores.

Para la gestión 2020

- a) Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional.
- b) Un (1) informe de revisión específica (DJBR).
- c) Once (11) informes de auditoría operativa.
- d) Dos (2) informes de auditoría especial.
- e) Diez (10) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones anteriores.

La estrategia determinada procurará alcanzar los objetivos estratégicos a fin de cubrir integralmente los objetivos de gestión, conforme a las prioridades asignadas que consideran la calificación de las áreas críticas, las que detallamos a continuación:

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2018

N°	AUDITORÍAS
	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2017
	REVISIÓN ESPECÍFICA
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
	AUDITORIAS OPERATIVAS
3	Auditoría operativa al proceso sustantivo de asesoramiento en materia de acuerdos y convenios internacionales y agenda internacional realizado por la Unidad de Asuntos Internacionales
4	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Cochabamba
5	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Tarija
6	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Potosí
7	Auditoría operativa al proceso de disposición de bienes incautados y abandonados en Gerencia Regional Cochabamba
8	Auditoría operativa al proceso de disposición de bienes incautados y abandonados en Gerencia Regional Tarija



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2018 - 2020

N°	AUDITORÍAS
9	Auditoría operativa al proceso de disposición de bienes incautados y abandonados en Gerencia Regional Potosí
10	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria, efectuado por la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) de la Gerencia Regional Cochabamba
11	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria, efectuado por la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) de la Gerencia Regional Tarija
12	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria, efectuado por la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) de la Gerencia Regional Potosí
13	Auditoría operativa al proceso de implementación del Programa del Operador Económico Autorizado
14	Auditoría operativa a los procesos de pre inversión e inversión en Oficina Central y Gerencias Regionales
	AUDITORÍA ESPECIAL
15	Auditoría especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2017
	SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA
16	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2019

N°	AUDITORÍAS
	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2018
	REVISIÓN ESPECÍFICA
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
	AUDITORIAS OPERATIVAS
3	Auditoría operativa al proceso de administración de operadores de comercio exterior realizado por la Unidad de Servicio a Operadores
4	Auditoría operativa al proceso de administración y otorgación de exenciones tributarias efectuada por la Unidad de Servicio a Operadores
5	Auditoría operativa al proceso de despachos oficiales efectuada por la Unidad de Servicio a Operadores
6	Auditoría operativa al proceso de administración y ejecución de garantías emergentes de operaciones aduaneras realizadas en las Gerencias Regionales de Santa Cruz y Potosí
7	Auditoría operativa al proceso de administración y ejecución de garantías emergentes de operaciones aduaneras realizadas en la Gerencia Regional La Paz y Tarija



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2018 - 2020

N°	AUDITORÍAS
8	Auditoría operativa al proceso de administración y ejecución de garantías emergentes de operaciones aduaneras realizadas en la Gerencia Regional Oruro y Cochabamba
9	Auditoría operativa al proceso de control de personal en Oficina Central
10	Auditoría operativa al proceso de control de personal en Gerencias Regionales de La Paz y Tarija
11	Auditoría operativa al proceso de control de personal en Gerencias Regionales de Santa Cruz y Potosí
12	Auditoría operativa al proceso de control de personal en Gerencias Regionales de Oruro y Cochabamba
13	Auditoría operativa al proceso de contrabando contravencional realizado por la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Gerencia Regional Santa Cruz
14	Auditoría operativa al proceso de contrabando contravencional realizado por la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Gerencia Regional La Paz
15	Auditoría operativa al proceso de contrabando contravencional realizado por la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Gerencia Regional Tarija y Potosí
	SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA
16	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2020

N°	AUDITORÍAS
	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2019
	REVISIÓN ESPECÍFICA
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)
	AUDITORIAS OPERATIVAS
3	Auditoría operativa al proceso de importación al consumo en las Administraciones de Aduana Interior Santa Cruz y Potosí
4	Auditoría operativa al proceso de importación al consumo en las Administraciones de Aduana Interior La Paz y Tarija
5	Auditoría operativa al proceso de importación al consumo en las Administraciones de Aduana Interior Oruro y Cochabamba
6	Auditoría operativa al proceso de exportación definitiva en las Administraciones Aduaneras de Frontera Desaguadero y Frontera Yacuiba
7	Auditoría operativa al proceso de exportación definitiva en las Administraciones Aduaneras de Frontera Puerto Suárez y Frontera Villazón



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2018 - 2020

N°	AUDITORÍAS
8	Auditoría operativa al proceso de exportación definitiva en las Administraciones Aduaneras Frontera Tambo Quemado y Frontera Pisiga
9	Auditoría operativa a los procesos sustantivos relativos a operativos de interdicción e inteligencia realizados por la Unidad Regional de Control Aduanero de La Paz y Tarija
10	Auditoría operativa a los procesos sustantivos relativos a operativos de interdicción e inteligencia realizados por la Unidad Regional de Control Aduanero de Santa Cruz y Potosí
11	Auditoría operativa a los procesos sustantivos relativos a operativos de interdicción e inteligencia realizados por la Unidad Regional de Control Aduanero de Oruro y Cochabamba
12	Auditoría operativa al proceso de contrabando contravencional realizado por la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Gerencia Regional Oruro
13	Auditoría operativa al proceso de contrabando contravencional realizado por la Supervisoría de Procesamiento de Contrabando Contravencional dependiente de la Gerencia Regional Cochabamba
	AUDITORIAS ESPECIALES
14	Auditoría especial a la empresa concesionaria de recinto aduanero de la Concesión A
15	Auditoría especial a la empresa concesionaria de recinto aduanero Depósitos Aduaneros Bolivianos S.A.
	SEGUIMIENTO A INFORMES DE AUDITORIA
16	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas

La Paz, septiembre 2017