

Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME AN-UAIPC-IO002/15

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES GESTIÓN 2015

El informe se efectuó 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 informe abarca las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 1° de enero al 30 de junio de 2015.

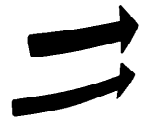
El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2015 de la Unidad de Auditoría Interna al 30 de junio de 2015.

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 2015 de la Unidad de Auditoría Interna al 30 de junio de 2015.

Como resultado del examen realizado se concluyó que de un total de 8 auditorías programadas y 6 auditorías no programadas se concluyeron 8 y 5 respectivamente, conforme al siguiente detalle:

EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS GESTION 2015

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E.	
						Nota	Fecha
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014	481	Concluido	AN-UAIPC-ICI001/15 y AN-UAIPC-ICI002/15	27/02/2015	AN-UAIPC-013/15	27/02/2015
2	Auditoría especial al cumplimiento de funciones de la Gerencia Nacional de Normas	78	Concluido	AN-UAIPC-ICI003/15	17/04/2015	AN-UAIPC-021/15	17/04/2015
3	Auditoría operativa al Sistema de Programación de Operaciones	122	Concluido	AN-UAIPC-ICI004/15	17/04/2015	AN-UAIPC-023/15	17/04/2015
4	Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley 317 en Gerencia Regional Santa Cruz	107	Concluido	AN-UAIPC-ICI008/15	22/06/2015	AN-UAIPC-050/15	22/06/2015



AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/15

Aduana Nacional

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E.	
						Nota	Fecha
5	Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional Oruro	80	Concluido	AN-UAIPC- ICI005/15	11/06/2015	AN-UAIPC-043/15	11/06/2015
6	Auditoría especial relativa a otras cuentas a cobrar a corto plazo en Oficina Central y Gerencia Regional La Paz, sin documentación de descargo, generadas en gestiones anteriores	68	Concluido	AN-UAIPC- ICI010/15	24/06/2015	AN-UAIPC-054/15	24/06/2015
7	Auditoría especial al pago de multas e intereses originados en la cancelación inoportuna de aportes al seguro social obligatorio y aporte solidario a las Administradoras de Fondos de Pensiones	49	Concluido	AN-UAIPC- ICI012/15	26/06/2015	AN-UAIPC-058/15	26/06/2015
8	Diecisiete informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas:						
8.1	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI002/14 de 27 de febrero de 2014, Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013	124	Concluido	AN-UAIPC- IS001/15	27/02/2015		

EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
GESTION 2015

N.º	Actividades	Días/ Hom- bre	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 a la prescripción del derecho de cobro de tributos ante la falta de regularización del despacho inmediato de la DUI 2006 201 C-2952 en Administración de Aduana Interior La Paz, con indicios de responsabilidad civil	7	Minuta de Instrucción CITE: AN-PREDC-Nº 0221/2012 (Solicitud de la MAE)	05/11/2012	Concluido	AN-UAIPC- IP002/14 (Preliminar) y AN- UAIPC-IC001/15 (Complementario)	26/08/2014 y 20/04/2015	AN- UAIPC- 025/15	20/04/2015
2	Auditoría especial al cumplimiento del contrato de arrendamiento suscrito con la empresa Depósitos Bolivianos Unidos S.A.	42	Informe Evaluatorio 11/E294/S12 (Solicitud de la CGE)	31/12/2013	Concluido	AN-UAIPC- ICI011/15	24/06/2015	AN- UAIPC- 056/15	24/06/2015
3	Auditoría especial a los procesos de contratación de bienes y servicios en la modalidad de licitación pública, efectuada en Oficina Central durante las gestiones 2012 a 2014	68	Minuta de Instrucción AN-PRECM-I- Nº 085/2014 (Solicitud de la MAE)	08/09/2014	Concluido	AN-UAIPC- ICI006/15	12/06/2015	AN- UAIPC- 045/15	12/06/2015
4	Auditoría especial a los procesos penales aduaneros patrocinados por la Administración de Aduana Interior Sucre, por las gestiones 2004 al 2014	79	Minuta de Instrucción AN-PRECM-I- Nº 009/2014 (Solicitud de la MAE)	30/01/2014	Concluido	AN-UAIPC- ICI007/15	19/06/2015	AN- UAIPC- 048/15	19/06/2015

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/15

Aduana Nacional

o.	Actividades	Días/ Hom- bre	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
5	Auditoría especial a catorce procesos tributarios prescritos en Gerencia Regional La Paz, con Resoluciones Jerárquicas ejecutoriadas de la Autoridad de Impugnación Tributaria	80	Minuta de Instrucción CITE: AN-PREDC-N° 093/2014 (Solicitud de la MAE)	25/09/2014	En proceso (70% de avance)				
6	Auditoría especial al despacho de 57 DUI's bajo la modalidad de Despacho de Importación de Mínima Cuantía, realizada en la Administración de Aduana Frontera Yacuiba dependiente de Gerencia Regional Tarija	55	Minuta de Instrucción CITE: AN-PREDCMI-N° 032/2013 (Solicitud de la MAE)	22/03/2013	Concluido	AN-UAIPC-ICI009/15	24/06/2015	AN-UAIPC-052/15	24/06/2015

La Paz, julio de 2015