

Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME AN-UAIPC-IA-002/19

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES GESTIÓN 2019

El informe se efectuó de acuerdo a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental y el Procedimiento emitido 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 2019.

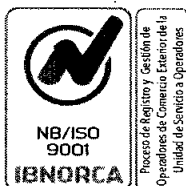
El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna al 30 de junio de 2019.

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 2019 de la Unidad de Auditoría al 30 de junio de 2019.

Como resultado del examen realizado se concluyó que de un total de 7 auditorías programadas se concluyeron las 7, asimismo es importante mencionar que se concluyó 2 informes de seguimiento de los 10 informes programados para la gestión 2019. Por otra parte de las 9 auditorías no programadas iniciadas durante el primer semestre de la gestión 2019, 6 se encuentran en proceso, conforme al siguiente detalle:

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS GESTIÓN 2018

No.	Actividades	Días/ Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E. o MAE	
						Nota	Fecha
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2018	546	Concluido	AN-UAIPC-ICI-001/19 y AN-UAIPC-ICI-002/19	28/02/2019	AN-UAIPC-N-012/19	28/02/2019
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	50	Concluido	Informe Interno AN-UAIPC-IN-010/19	18/03/2019		
3	Auditoría operativa al Sistema de Presupuestos de la Aduana Nacional	44	Concluido	AN-UAIPC-ICI-003/19	09/04/2019	AN-UAIPC-N-022/19	09/04/2019



AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/18

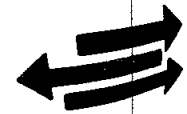
Aduana Nacional



No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusion	Remisión a C.G.E. o MAE	
						Nota	Fecha
4	Auditoría especial al proceso de trámites de exenciones tributarias efectuado por la Unidad de Servicio a Operadores	142	Concluido	AN-UAIPC-ICI-005/19	26/06/2019	AN-UAIPC-N-035/19	26/06/2019
5	Auditoría operativa al Sistema de Administración de Personal de la Aduana Nacional	135	Concluido	AN-UAIPC-ICI-006/19	28/06/2019	AN-UAIPC-N-037/19	28/06/2019
6	Auditoría operativa al proceso de exportación efectuado por las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de Potosí y Santa Cruz	104	Concluido	AN-UAIPC-ICI-007/19	28/06/2019	AN-UAIPC-N-039/19	28/06/2019
7	Auditoría especial al proceso de menaje doméstico en las Administraciones Aduaneras dependientes de las Gerencias Regionales de La Paz y Santa Cruz	147	Concluido	AN-UAIPC-ICI-008/19	28/06/2019	AN-UAIPC-N-041/19	28/06/2019
8	Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	141					
8.1	Primer seguimiento al Informe N° AN-UAIPC-ICI002/18 de 28 de febrero de 2018, denominado "Observaciones sobre diversos aspectos administrativo contables y de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017"		Concluido	AN-UAIPC-IS-001/19	28/02/2019	AN-UAIPC-N-014/19	28/02/2019
8.2	Seundo seguimiento a los Informes Nos. AN-UAIPC-ICI002/17 de 24 de febrero de 2017, denominado "Observaciones sobre diversos aspectos administrativo contables y de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016" y AN-UAIPC-ICI002-A/17 de 1° de marzo de 2017, denominado "Complementación a observaciones sobre diversos aspectos administrativo contables y de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016", cuyo primer seguimiento fue reportado en Informe N° AN-UAIPC-IS001/18		Concluido	AN-UAIPC-IS-002/19	28/02/2019	AN-UAIPC-N-016/19	28/02/2019



AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/18



Aduana Nacional

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
GESTIÓN 2018

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	Relevamiento sobre la Auditoría especial al cumplimiento de las disposiciones emergentes de la Resolución Ministerial N° 233 de fecha 7 de abril de 1997, en Gerencia Regional La Paz	22	Minuta de Instrucción CITE: AN-PREDC-N° 058/2015	28/04/2015	Concluido	Relevamiento de Información AN-UAIPC-RI-001/19	11/04/2019		
2.	Relevamiento sobre la Auditoría especial a la entrega de aceite a las Fuerzas Armadas por parte de las Gerencias Regionales de La Paz y Oruro, caso RICO 53 - EMAPA 71	20	Minuta de Instrucción CITE: AN-PREDC-N° 088/2015	01/07/2015	Concluido	AN-UAIPC-ICI-004/19 y Relevamiento de Información AN-UAIPC-RI-002/19	29/04/2019		
3	Relevamiento sobre la Auditoría especial al proceso de contratación GNJ-ANPE-REQ N° 750/2018, CUCE: 18-0283-00-872981-1-2 "Contratación del servicio de 13 Consultores por Producto para el Registro de Procesos Judiciales y Administrativos en los Sistemas Aduaneros de la Gerencia Nacional Jurídica y Gerencias Regionales de la Aduana Nacional"	33	Minuta de Instrucción AN-PREDC-MI-N° 048/2019	01/02/2019	En proceso (80% de avance)				
4	Seguimientos no Programados	18	Memorándum AN-UAIPC-M-007/19 (Producto de las auditorías realizadas)	31/01/2019	Concluido				
4,1	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI006/18 de 18 de junio de 2018, denominado "Auditoría especial sobre el cumplimiento del Procedimiento Especifico 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"					AN-UAIPC-IS-003/19	28/02/2019	AN-UAIPC-N-018/19	28/02/2019



AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/18

Aduana Nacional

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	
5	Relevamiento sobre la Auditoría especial a la imposibilidad de cobro de la contravención aduanera determinada en Resolución de Recurso de Alzada ARIT-SCZ/RA 1006/2018 de 28 de diciembre de 2018, por la Autoridad Regional de Impugnación Tributaria en Gerencia Regional Santa Cruz	74	Minuta de Instrucción AN-PREDC-MI-Nº 091/2019	08/03/2019	En proceso (90% de avance)				
6	Relevamiento sobre la Auditoría especial a la imposibilidad de cobro de la contravención aduanera determinada en Resolución de Recurso de Alzada ARIT-SCZ/RA 0992/2018 de 27 de diciembre de 2018, por la Autoridad Regional de Impugnación Tributaria en Gerencia Regional Santa Cruz	63	Minuta de Instrucción AN-PREDC-MI-Nº 092/2019	08/03/2019	En proceso (90% de avance)				
7	Relevamiento sobre la Auditoría especial a la imposibilidad de cobro de la contravención aduanera determinada en Resolución de Recurso de Alzada ARIT-SCZ/RA 0993/2018 de 27 de diciembre de 2018, por la Autoridad Regional de Impugnación Tributaria en Gerencia Regional Santa Cruz	80	Minuta de Instrucción AN-PREDC-MI-Nº 102/2019	18/03/2019	En proceso (90% de avance)				
8	Relevamiento sobre la Auditoría especial a la imposibilidad de cobro de la contravención aduanera determinada en Resolución de Recurso de Alzada ARIT-SCZ/RA 0995/2018 de 27 de diciembre de 2018, por la Autoridad Regional de Impugnación Tributaria en Gerencia Regional Santa Cruz	45	Minuta de Instrucción AN-PREDC-MI-Nº 104/2019	18/03/2019	En proceso (90% de avance)				
9	Relevamiento sobre la Auditoría especial a la realización de controles diferidos por parte de la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional de Oruro	61	Minuta de Instrucción AN-PREDC-Nº 002/2018	17/01/2018	En proceso (80% de avance)				

La Paz, 30 de julio de 2019