



Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AN-UAIPC-ICI029/11, denominado “Auditoría Especial al control ejecutado por la Aduana Nacional a las Agencias Despachantes de Aduana de La Paz y Santa Cruz por la gestión 2010 y primer semestre de 2011”.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de procedimientos y normativa aduanera vigentes, relativo al control ejecutado por la Aduana Nacional a las Agencias Despachantes de Aduana de La Paz y Santa Cruz por la gestión 2010 y primer semestre de 2011.

El objeto de la presente auditoría lo constituyen la información y la documentación interna y externa generada en los controles efectuados por la Aduana Nacional a través de la Unidad de Servicio a Operadores en Oficina Central y de las Unidades de Fiscalización y Legales en las Gerencias Regionales de La Paz y Santa Cruz.

Como resultado de la evaluación efectuada se emiten 17 recomendaciones para superar las observaciones identificadas, de acuerdo al siguiente detalle:

B. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

B.1 Control y registro efectuado a Agencias Despachantes de Aduana por la Unidad de Servicio a Operadores

1. Carencia de cumplimiento de requisitos en el registro de las Agencias Despachantes de Aduana.
2. Renovación de la garantía Velco S.R.L. Agencia Despachante de Aduana en un importe menor al establecido en Resolución Ministerial N° 015 de 25 de enero de 2011.
3. Observaciones establecidas en la evaluación de las carpetas de antecedentes de Agencias Despachantes de Aduana de La Paz y Santa Cruz.
4. Diferencias establecidas entre la información del Sistema Informático OPERADOR con la documentación existente en las carpetas de Agencias Despachantes de Aduana.
5. Retraso en la emisión de Resolución de Revocatoria de autorización de Despachantes de Aduana fallecidos.
6. Observaciones en carpetas de documentos de Agencias Despachantes de Aduana de Santa Cruz.
7. Retraso de respuestas de las Administraciones y Unidades de la Gerencia Regional de Santa Cruz a Comunicación Múltiple de Suspensión Voluntaria de Agencias Despachantes.

B.2 Control efectuado a Agencias Despachantes de Aduana por las Unidades de Fiscalización de las Gerencias Regionales de La Paz y Santa Cruz.

8. Observaciones a los informes emitidos por Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Santa Cruz, sobre la verificación del cumplimiento al procedimiento para la organización de los archivos.
9. Observaciones a Agencias Despachantes de Aduana sobre el incumplimiento del Procedimiento de organización de archivos.



Aduana Nacional

B.3 Procesos contravencionales seguidos por la Unidad Legal a las Agencias Despachantes de Aduana por incumplimiento al Procedimiento para la Organización de Archivos.

10. Falta de inicio de proceso contravencional contra la Agencia Despachante de Aduana Orcade S.R.L.
11. Procesos administrativos contravencionales no iniciados desde marzo de 2011.
12. Retraso en la emisión del Auto Inicial de Sumario Contravencional .
13. Falta de Remisión de Informes emitidos por la Unidad de Fiscalización que contienen contravenciones a la Unidad Legal.

B.4 Control ejecutado por las Unidades de archivo de las Gerencias Regionales de La Paz y Santa Cruz a la documentación transferida por las Agencias Despachantes de Aduana.

14. Observaciones al archivo de Gerencia Regional Santa Cruz y Gerencia Regional La Paz, respecto a la documentación aduanera transferida por las Agencias Despachantes de Aduana.
15. Observaciones a informes emitidos por USO Regional La Paz, sobre verificación física de domicilios de Agencias Despachantes de Aduana.
16. Extravío de Carpetas de Declaraciones Aduaneras por las Agencias Despachantes de Aduana.
17. Observaciones a la documentación archivada en la Unidad de Servicio a Operadores de Gerencia Regional La Paz.

La Paz, 9 de diciembre de 2011