



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS008/11, denominado Tercer seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en informe AN-UAIPC-ICI028/08 de 5 de diciembre de 2008, *Auditoría Especial a la Base de Datos de Tránsitos No Arribados de la Aduana Nacional*, cuyo primer y segundo seguimiento fueron reportados en informes AN-UAIPC-IS057/09 de 10 de diciembre de 2009 y AN-UAIPC-IS023/10 de 6 de diciembre de 2010, respectivamente, ejecutada en cumplimiento a instrucciones emitidas por el Auditor Interno General mediante memorándum N° AN-UAIPC-089/11 de 22 de junio de 2011.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de implantación de las recomendaciones determinadas como parcialmente cumplidas en el segundo seguimiento al informe AN-UAIPC-ICI028/08 de 5 de diciembre de 2008, *Auditoría Especial a la Base de Datos de Tránsitos No Arribados de la Aduana Nacional*, reportado en informe AN-UAIPC-IS023/10 de 6 de diciembre de 2010.

El objeto de nuestra revisión comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones determinadas como parcialmente cumplidas al informe AN-UAIPC-ICI028/08 de 5 de diciembre de 2008, *Auditoría Especial a la Base de Datos de Tránsitos No Arribados de la Aduana Nacional*, reportado en informe AN-UAIPC-IS023/10 de 6 de diciembre de 2010.

Como resultado del examen realizado se concluye que de un total de 7 recomendaciones, 4 fueron cumplidas y 3 parcialmente cumplidas, de acuerdo a la siguiente relación:

Recomendaciones cumplidas

- Tránsitos pendientes de cierre sin Manifiesto de Destino ni Localización (Rec. 2)
- Falta de documentación de respaldo en tránsitos aduaneros arribados (Rec. 3)
- Falta de elaboración de Actas de Intervención (Rec. 9)
- Acta de Intervención elaborada fuera de plazo (Rec. 12)

Recomendaciones parcialmente cumplidas

- Inobservancia a Instructivo de Transición sobre Control de Tránsitos No Arribados (Rec. 1)
- Tránsitos pendientes de cierre en la página WEB Trn Tránsitos (Rec. 5)
- Falta de actualización de los reportes de Tránsitos no arribados en el sistema SIDUNEA++ (Rec. 7)

La Paz, Noviembre 11 de 2011