



Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS0014/11, denominado Cuarto seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en informe AN-AUIPC-ICI019/07 de 5 de diciembre de 2007, *Deficiencias de Control Interno emergentes de la auditoría especial sobre el cumplimiento de procedimientos de remates de mercancías decomisadas y abandonadas en las Administraciones de Aduana Interior La Paz y Oruro*, cuyo primer, segundo y tercer seguimiento fueron reportados en informes AN-AUIPC-IS062/08 de 26 de diciembre de 2008, AN-UAIPC-IS061/09 de 11 de diciembre de 2009 y AN-UAIPC-IS022/10 de 6 de diciembre de 2010, respectivamente, ejecutando en cumplimiento a instrucciones impartidas 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 tercer seguimiento al informe AN-AUIPC-ICI019/07 de 5 de diciembre de 2007, *Deficiencias de Control Interno emergentes de la auditoría especial sobre el cumplimiento de procedimientos de remates de mercancías decomisadas y abandonadas en las Administraciones de Aduana Interior La Paz y Oruro*, reportado en informe AN-UAIPC-IS022/10 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-AUIPC-ICI019/07 de 5 de diciembre de 2007, *Deficiencias de Control Interno emergentes de la auditoría especial sobre el cumplimiento de procedimientos de remates de mercancías decomisadas y abandonadas en las Administraciones de Aduana Interior La Paz y Oruro*, AN-UAIPC-IS022/10 de 6 de diciembre de 2010.

Como resultado del examen realizado se concluye que de un total de 10 recomendaciones, 2 fueron cumplidas y 8 parcialmente cumplidas, de acuerdo a la siguiente relación:

Recomendaciones cumplidas

- Falta de documentación de respaldo en carpetas de remate realizados por la Asociación Accidental S.M.S. Martilleo - Berthin Amengual y Asociados (Rec. 3)
- Error en la distribución y depósitos efectuado (Rec. 14)



Aduana Nacional

Recomendaciones parcialmente cumplidas

- Observaciones al proceso de remate de mercancías decomisadas por delito de contrabando (Rec. 4)
- Carencia de Certificados de Depósito Judicial al Consejo de la Judicatura y restitución a la Cuenta de la Aduana del valor adjudicado (Rec. 5)
- Desembolsos de la Aduana Nacional a la Agencia Despachante de Aduanas sin rendición de cuentas ni documentación de respaldo (Rec. 6)
- Falta de remisión de documentos a Gerencia Nacional de Administración y Finanzas (Rec. 7)
- Incertidumbre sobre la totalidad de remates judiciales practicados durante las gestiones 2001 al 2004 (Rec. 8)
- Mercancías decomisadas con sentencia ejecutoriada y mercancías caídas en abandono no rematadas (Rec. 9)
- Carencia de documentación sobre remates practicados en la Administración de Aduana Aeropuerto el Alto (Rec. 10)
- Falta de evidencia del abono a las cuentas fiscales respectivas (Rec. 17)

La Paz, Noviembre 18 de 2011