



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS058/11, denominado Cuarto seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en informe AN-AUIPC-ICI014/07 de 17 de septiembre de 2007, *Auditoría especial al Plan de Inversión Mínima Comprometida, Plan de Adecuación y Programa de Mantenimiento de la Empresa Concesionaria Almacenera Boliviana S.A. (ALBO S.A.)*, cuyo primer, segundo y tercer seguimiento fueron reportados en informes AN-AUIPC-I075/08 de 30 de diciembre de 2008, AN-UAIPC-IS088/09 de 23 de diciembre de 2009 y AN-UAIPC-IS054/10 de 21 de diciembre de 2010, respectivamente, ejecutado 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 no cumplidas en el tercer seguimiento al informe AN-AUIPC-ICI014/07 de 17 de septiembre de 2007, *Auditoría especial al Plan de Inversión Mínima Comprometida, Plan de Adecuación y Programa de Mantenimiento de la Empresa Concesionaria Almacenera Boliviana S.A. (ALBO S.A.)*, reportado en informe AN-UAIPC-IS054/10 de 21 de diciembre de 2010.

El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas en el tercer seguimiento al informe AN-AUIPC-ICI014/07 de 17 de septiembre de 2007, *Auditoría especial al Plan de Inversión Mínima Comprometida, Plan de Adecuación y Programa de Mantenimiento de la Empresa Concesionaria Almacenera Boliviana S.A. (ALBO S.A.)*, reportado en informe AN-UAIPC-IS054/10 de 21 de diciembre de 2010.

Como resultado del examen realizado se concluye que de un total de 19 recomendaciones, 10 fueron cumplidas, 3 parcialmente cumplidas y 6 no aplicables, de acuerdo a la siguiente relación:

Recomendaciones cumplidas

- Demora excesiva en la evaluación de proyectos por la Aduana Nacional (Rec. D.10)
- Incumplimiento a la Supervisión y Fiscalización de Inversiones Ejecutadas por ALBO S.A. (Rec. D.15)
- Inadecuada ejecución de gastos en el Programa de Mantenimiento (Rec. D.16)
- Gastos del Programa de Mantenimiento no identificados (Rec. D.17)
- Observaciones a la ejecución del Programa de Mantenimiento en el recinto de Aduana Interior Cochabamba. (Rec. D.1.1.19)
- Observaciones a la ejecución del Plan de Adecuación en recinto de Aduana Interior Cochabamba (Rec. D.1.1.20)



Aduana Nacional

- Falta del muro perimetral del recinto de Aduana Interior Cochabamba (Rec. D.1.1.21)
- Incumplimiento a los requerimientos funcionales mínimos en recinto de Aduana Interior Cochabamba (Rec. D.1.1.23)
- Cumplimiento parcial del Programa de Mantenimiento en recinto de Aduana Frontera Yacuiba (Rec. D.1.3.26)
- Observación a la ejecución del Plan de Inversión Mínima Comprometida en recinto de Aduana Frontera Yacuiba. (Rec. D.1.3.27)

Recomendaciones parcialmente cumplidas

- Modificaciones a proyectos y ampliaciones de plazos que no fueron autorizadas con Resolución (Rec. D.4)
- Inexistencia del cronograma de desembolsos del Proyecto Pampa de la Isla (Rec. D.11)
- Observaciones al Plan de Adecuación (Rec. D.13)

Recomendaciones no aplicables

- Diferencias en la delimitación perimetral entre los testimonios de propiedad y planos de construcción (Rec. D.2)
- Carencia de contratos de supervisión e informes de supervisión sin firmas (Rec. D.3)
- Falta de fusión en un solo testimonio de propiedad del terreno ubicado en Campo Pajoso (Rec. D.5)
- Documento de aprobación de edificación del terreno Pampa de la Isla a nombre de AADAA (Rec. D.6)
- Testimonios de propiedad de terrenos de la Aduana Nacional de Bolivia desactualizados (Rec. D.7)
- Falta de requerimientos funcionales mínimos en Recinto de Aduana Frontera Pisiga (Rec. D.1.2.25)

La Paz, Diciembre 14 de 2011