



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS078/11, denominado primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en informe AN-UAIPC-ICI013/10 de 16 de septiembre de 2010, *Auditoría especial a los procesos de contratación de bienes y servicios ejecutados en Oficina Central y Gerencias Regionales de la Aduana Nacional de Bolivia por la gestión 2009*, 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 contenidas en informe AN-UAIPC-ICI013/10 de 16 de septiembre de 2010, *Auditoría especial a los procesos de contratación de bienes y servicios ejecutados en Oficina Central y Gerencias Regionales de la Aduana Nacional de Bolivia por la gestión 2009*.

El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en informe AN-UAIPC-ICI013/10 de 16 de septiembre de 2010, *Auditoría especial a los procesos de contratación de bienes y servicios ejecutados en Oficina Central y Gerencias Regionales de la Aduana Nacional de Bolivia por la gestión 2009*.

Como resultado del examen realizado se concluye que de un total de 102 recomendaciones, 92 fueron cumplidas, 8 parcialmente cumplidas, 1 no cumplida y 1 no aplicable, de acuerdo a la siguiente relación:

Recomendaciones cumplidas

- Documentación generada en los procesos de contratación no foliadas (Rec. 1)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 2)
- Deficiencias sobre registro de información en el SICOES (Rec. 3)
- Observaciones relacionadas con el contenido del contrato (Rec. 4)
- Deficiencias en el cumplimiento del cronograma de plazos establecido en el DBC (Rec. 6)
- Ausencia de registro contable de los ingresos por Derecho de Explotación (Rec. 7)
- Deficiencias en la elaboración de los contratos (Rec. 8)
- Observaciones en el formulario de inicio del proceso - caso Artes Electrónicas S.R.L. (Rec. 10)
- Deficiencias en el Informe Final de Evaluación y Recomendación del Proceso de Contratación N° GNAF-LPN 01/2009 (empresa adjudicada Artes Electrónicas) (Rec. 11)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 12)
- Observaciones relacionadas con el contenido del contrato (Rec. 13)
- Deficiencias en el cumplimiento del cronograma de plazos establecido en el DBC (Rec. 14)



- Deficiencias en la recepción y registro de las propuestas (Rec. 16)
- Insuficiente documentación de respaldo en los procesos de contratación de bienes y servicios (Rec. 17)
- Registro de información en el SICOES fuera de plazo (Rec. 18)
- Deficiencias sobre el contenido de los contratos (Rec. 19)
- Deficiencias en el cumplimiento del cronograma de plazos establecido en el DBC (Rec. 20)
- Carencia de fecha específica para cálculo del plazo de entrega del bien (Rec. 21)
- Inadecuado archivo de documentación de los procesos de contratación (Rec. 22)
- Inadecuada apropiación presupuestaria de gastos (Rec. 23)
- Insuficiente documentación de respaldo en los procesos de contratación (Rec. 24)
- Observaciones relacionadas con el contenido del contrato (Rec. 25)
- Deficiencia en el proceso de contratación del servicio de refacción e instalaciones en Gerencia Regional Potosí (Rec. 26)
- Deficiencias en el proceso de contratación de servicio de traslado de mercancía incautada, vehículos y otros (Rec. 27)
- Incorrecta apropiación presupuestaria de gastos (Rec. 28)
- Pago en exceso en la contratación de servicio de transporte (Rec. 29)
- Insuficiente documentación de respaldo en los procesos de adquisición de bienes y servicios (Rec. 30)
- Registro de información en el SICOES fuera de plazo (Rec. 31)
- Observaciones relacionadas con el contenido del contrato (Rec. 32)
- Anulación del proceso de contratación sin justificación formal (Rec. 33)
- Deficiencias en la contratación de alquiler de inmueble (Rec. 34)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 35)
- Registro de información en el SICOES fuera de plazo (Rec. 36)
- Registro inoportuno en el kardex físico - valorado (Rec. 37)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 38)
- Deficiencias en el registro de información en el SICOES (Rec. 39)
- Falta de registro de ingreso y entrega de insumos (Rec. 40)
- Inconsistencia entre la fecha de recepción y entrega del bien (Rec. 41)
- Deficiencias en el manejo de activos fijos (Rec. 42)
- Fraccionamiento de compras (Rec. 43)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 44)
- Registro de información en el SICOES fuera de plazo (Rec. 45)
- Observaciones relacionadas con el contenido del contrato (Rec. 46)
- Demora en la emisión del Acta de Recepción (Rec. 47)
- Deficiencias en el cumplimiento del cronograma de plazos establecido en el DBC (Rec. 48)



- Deficiencias en el proceso de contratación de racks para servidores (Rec. 49)
- Demora en la elaboración del Acta de Recepción y Conformidad (Rec. 51)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 54)
- Adquisición de 2 televisores que aún no fueron habilitados para su funcionamiento (Rec. 55)
- Deficiencias en el proceso de contratación N° GRL-ANPE 28/2009 (Rec. 56)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 58)
- Registro de información en el SICOES fuera de plazo (Rec. 59)
- Deficiencias sobre el contenido de los contratos (Rec. 60)
- Inconsistencia en el registro de los activos fijos (Rec. 61)
- Cotizaciones presentadas por el proponente con validez anterior al inicio del proceso de contratación (Rec. 63)
- Deficiencias en la adquisición de juego de sillones (Rec. 64)
- Justificación de adquisición que no tiene relación con la compra (Rec. 65)
- Formulario de Contratación menor no incluye aspectos de calidad requeridos (Rec. 66)
- Deficiencias en el proceso de contratación de provisión e instalación del sistema de red interna de agua (Rec. 67)
- El Acta de Recepción no establece la verificación del cumplimiento de calidad (Rec. 68)
- Deficiencia en la secuencia cronológica del proceso contratación (Rec. 69)
- Acciones administrativas no ágiles, inmediatas ni oportunas (Rec. 70)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 72)
- Registro de información en el SICOES fuera de plazo (Rec. 73)
- Deficiencias sobre el contenido de los contratos (Rec. 74)
- Inconsistencia en las funciones asignadas al Técnico Aduanero II (Rec. 75)
- Ausencia de registro de ingreso a almacenes de 13 llantas (Rec. 76)
- Observaciones en las Actas de Recepción (Rec. 77)
- Deficiencias en la adquisición de software de control de asistencia y 7 relojes biométricos (Rec. 78)
- Boleta de garantía de funcionamiento de maquinaria y/o equipo no presentada por el proveedor (Rec. 79)
- Deficiencias en solicitud para la adquisición de Cámaras de Seguridad (Rec. 80)
- Actas de asignación de activos fijos desactualizadas (Rec. 81)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 82)
- Registro de información en el SICOES fuera de plazo (Rec. 83)
- Observaciones relacionadas con el contenido del contrato (Rec. 84)
- Retraso en la entrega de 11 relojes biométricos (Rec. 85)
- Deficiencias en el llenado de los documentos de recepción de bienes (Rec. 86)
- Deficiencias en la recepción de los equipos de computación (Rec. 87)



Aduana Nacional

- Deficiencias en la administración de activos fijos (Rec. 88)
- Regularización de contrato por servicio de reporte de auditoría telefónica (Rec. 89)
- Deficiencias en el pago de servicio de limpieza (Rec. 90)
- Inconsistencia en la información de los procesos de contratación (Rec. 91)
- Inadecuada aplicación de la modalidad de contratación (Rec. 92)
- Acciones administrativas no ágiles, inmediatas ni oportunas (Rec. 94)
- Inadecuada apropiación presupuestaria de gastos (Rec. 95)
- Deficiencias en cuanto a documentación de sustento, formalidades y requisitos en los procesos de contratación (Rec. 96)
- Deficiencias en el registro de información en el SICOES (Rec. 97)
- Fraccionamiento de compras (Rec. 98)
- Acciones administrativas no ágiles, inmediatas ni oportunas (Rec. 99)
- Inadecuada apropiación presupuestaria de gastos (Rec. 100)
- Deficiencias en el plazo de entrega, recepción y pago de los servicios contratados (Rec. 101)
- Falta de actualización del inventario de activos fijos (Rec. 102)

Recomendaciones parcialmente cumplidas

- Carencia de actualización del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (Rec. 5)
- Falta de protocolización del contrato (Rec. 9)
- Incumplimiento en la entrega de estantes metálicos (Rec. 15)
- Falta de protocolización del contrato (Rec. 52)
- Deficiencias en el proceso de contratación difusión publicitaria "Remates por Internet" (Rec. 53)
- Incumplimiento en el plazo de entrega de escritorios (Rec. 57)
- Insuficiente documentación de sustento en los procesos de contratación (Rec. 62)
- Falta de registro de ingreso a almacenes de los materiales adquiridos (Rec. 93)

Recomendación no cumplida

- Ausencia de segregación de funciones en los procesos de contratación de bienes y servicios (Rec. 71)

Recomendación no aplicable

- Falta de cronograma de plazos en la ejecución de consultoría por producto (Rec. 50)

La Paz, Diciembre 19 de 2011