



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° AN-UAIPC-IS079/11 primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en informe AN-UAIPC-ICI014/10 de 14 de octubre de 2010, *Auditoría especial relativa a los procesos de contratación de personal ejecutados en la Aduana Nacional, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2009*, 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 contenidas en informe AN-UAIPC-ICI014/10 de 14 de octubre de 2010, *Auditoría especial relativa a los procesos de contratación de personal ejecutados en la Aduana Nacional, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 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-ICI014/10 de 14 de octubre de 2010, *Auditoría especial relativa a los procesos de contratación de personal ejecutados en la Aduana Nacional, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2009*.

Como resultado del examen realizado se concluye que de un total de 36 recomendaciones, 30 fueron cumplidas, 4 parcialmente cumplidas y 2 no aplicables, de acuerdo a la siguiente relación:

### Recomendaciones cumplidas

- Falta de inducción de los servidores públicos recién posesionados (Rec. 1)
- No se estableció formalmente la necesidad del servicio (Rec. 2)
- Falta de difusión del Manual de Puestos a los funcionarios de la Institución (Rec. 3)
- Inexistencia de Declaración Jurada de Compatibilidad (Rec. 4)
- Los contratos de personal eventual de la partida presupuestaria 12100 carecen de la cláusula de SUPERVISION (Rec. 5)
- Falta de archivo de Actas de Posesión en la Gerencia Regional Tarija (Rec. 6)

- Declaración Jurada de Bienes y Rentas presentadas después de tomar posesión al cargo (Rec. 8)
- Inexistencia de Declaración Jurada de Bienes y Rentas por dejación del cargo (Rec. 9)
- Falta de Actas de Posesión en las Carpetas del Personal interino (Rec. 10)
- Observación en la numeración de contratos de personal eventual (Rec. 12)
- Formulario de evaluación curricular incorrectamente llenado (Rec. 13)
- Carencia de Formulario de evaluación curricular e integral en las Gerencias Regionales de Oruro y Cochabamba (Rec. 14)
- Inadecuado archivo de documentos de carpetas personales en las Gerencias Regionales de Cochabamba y Santa Cruz (Rec. 15)
- Falta de documentación en las carpetas de Personal en la Gerencia Regional Cochabamba (Rec. 16)
- Contrataciones sin autorización de la Máxima Autoridad Ejecutiva en la Gerencia Regional Cochabamba (Rec. 17)
- Inexistencia de Carpeta de Personal en la Gerencia Regional Santa Cruz (Rec. 18)
- Contrataciones y designaciones de abogados a nivel nacional a cargo del ex Gerente Nacional Jurídico (Rec. 19)
- Contratación de funcionarios en cargos no previstos, ni autorizados en el Programa de Soporte Institucional 2009 (Rec. 20)
- Deficiencia en los plazos en contrataciones de personal eventual en la Gerencia Regional Tarija (Rec. 21)
- Insuficiente documentación de sustento en la contratación de consultorías (Rec. 23)
- Pagos a consultores con fondos de remates (Rec. 24)

- **Carencia de firmas en el Documento Base de Contratación y términos de referencia** en contratación de consultores en Gerencia Regional La Paz (Rec. 25)
- Formulario de contratación menor sin la designación del responsable de la recepción del servicio en Gerencia Regional La Paz (Rec. 27)
- Observaciones en la contratación de Alejandro Cabrera Arandia en la Gerencia Regional Cochabamba (Rec. 29)
- Retraso en la presentación al SICOES del formulario N° 500 en la Gerencia Regional Santa Cruz (Rec. 31)
- Insuficiente documentación de sustento en la contratación de consultores en la Gerencia Regional de Oruro y Cochabamba (Rec. 32)
- Falta de cláusulas mínimas en contratos de consultoría elaborados en la Gerencia Regional de Oruro (Rec. 33)
- Observación en evaluación del informe final de consultores individuales (Rec. 34)
- Contratación de consultores individuales que no cumplen con los términos de referencia en la Gerencia Regional Cochabamba (Rec. 35)
- Percepción indebida de sueldos, viáticos y pasajes del ex funcionario Jaime Franklin Morales Coronel (Rec. 36)

#### **Recomendaciones parcialmente cumplidas**

- Designación de personal interino sin que cumplan los requisitos señalados en el Manual de Puestos (Rec. 11)
- Observaciones a contratación de consultoría en Oficina Central (Rec. 22)
- Inexistencia de formulario de contratación menor en Gerencia Regional Potosí (Rec. 26)
- Falta de aprobación del Documento Base de Contratación en la Gerencia Regional Potosí (Rec. 30)



Aduana Nacional

**Recomendaciones no aplicables**

- Declaración Jurada de Bienes y Rentas presentadas el mismo día de tomar posesión del cargo (Rec. 7)
- Observaciones en la presentación de Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) (Rec. 28)

La Paz, Diciembre 19 de 2011