



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME AN-UAIPC-IO002/16

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES GESTIÓN 2016

El informe se efectuó de acuerdo a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental y la Guía emitida por la Contraloría General del Estado.

El periodo del informe abarca las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 1º de enero al 30 de junio de 2016.

El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna al 30 de junio de 2016.

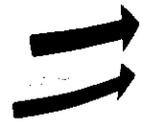
El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa al cumplimiento de los objetivos señalados en el Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría al 30 de junio de 2016.

Como resultado del examen realizado se concluyó que de un total de 7 auditorías programadas se concluyeron las 7, asimismo es importante mencionar que se emitieron 2 informes de seguimiento de los 12 informes programados para la gestión 2016. Por otra parte de las 5 auditorías no programadas iniciadas durante el primer semestre de la gestión 2016, las mismas se encuentran en proceso, conforme al siguiente detalle:

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

GESTIÓN 2016

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E. Nota Fecha	
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2015	406	Concluido	AN-UAIPC-ICI001/16 y AN-UAIPC-ICI002/16	26/02/2016	AN-UAIPC-005/16	26/02/2016
2	Auditoría operativa a los Sistemas de Programación de Operaciones y de Presupuesto	114	Concluido	AN-UAIPC-ICI004/16 y AN-UAIPC-ICI005/16	31/03/2016 y 08/04/2016	AN-UAIPC-013/16 y AN-UAIPC-017/16	01/04/2016 y 08/04/2016



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/16

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	No. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E.	
						Nota	Fecha
3	Auditoría especial relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	43	Concluido	AN-UAIPC-ICI003/16	30/03/2016	AN-UAIPC-010/16	30/03/2016
4	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por el Departamento de Gestión Legal dependiente de la Gerencia Nacional Jurídica	100	Concluido	AN-UAIPC-ICI009/16	23/06/2016	AN-UAIPC-036/16	23/06/2016
5	Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos y plazos en los procesos llevados por la Unidad Legal de la Gerencia Regional Santa Cruz	74	Concluido	AN-UAIPC-ICI007/16	15/06/2016	AN-UAIPC-031/16	15/06/2016
6	Auditoría especial a la administración de tránsitos aduaneros en las Gerencias Regionales de Potosí y Tarija	99	Concluido	AN-UAIPC-ICI010/16	29/06/2016	AN-UAIPC-039/16	29/06/2016
7	Auditoría operativa a los objetivos de gestión aduanera de la Gerencia Regional Tarija	87	Concluido	AN-UAIPC-ICI008/16	22/06/2016	AN-UAIPC-034/16	22/06/2016
8	Doce informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	106					
8.1	Primer seguimiento al Informe N° AN-UAIPC-ICI002/15 de 27 de febrero de 2015, "Observaciones sobre diversos aspectos administrativo contables y de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014".		Concluido	AN-UAIPC-IS001/16	26/02/2016	--	--
8.2	Primer seguimiento al Informe AN-UAIPC-ICI004/15 de 17 de abril de 2015, "Auditoría operativa al Sistema de Programación de Operaciones (SPO) de la Aduana Nacional".		Concluido	AN-UAIPC-IS002/16	31/03/2016	--	--



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/16

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

GESTIÓN 2016

No.	Actividades	Días Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	No. de informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E	
								Nota	Fecha
1	Auditoria especial a la prescripción del derecho de cobro de tributos del Despacho de Importación de las DUI's 2006/221/C-34 y 2006/221/C-46 sujetos a fiscalización en Gerencia Regional La Paz	51	Minuta de Instrucción CITE: AN-PREDC-Nº 093/2014 (Solicitud de la MAE)	25/09/2014	En proceso (70% de avance) Se emitió el Informe Preliminar AN-UAIPC-IP001/16, el cual se encuentra en proceso de aclaración	AN-UAIPC-IP001/16	24/06/2016		
2	Ampliación a la Auditoria especial a la ausencia de cobro de multas en la adquisición de estantes metálicos en Gerencia Regional La Paz, proceso de contratación GRL-ANPE Nº 24/2009, con posibles indicios de responsabilidad civil	4	Informe Evaluatorio I3/R013/E15 (Z) (Solicitud de la CGE)	30/12/2015	En proceso (90% de avance). Se remitió a la Gerencia Nacional Jurídica el Informe Complementario AN-UAIPC-IC001/14 (C1) para emisión de la opinión legal correspondiente, mediante Comunicación Interna AN-UAIPC-135/2016 de 01/07/16				
3	Ampliación a la Auditoria especial a la falta de ejecución de la póliza de garantía Nº SU2-LP-01431-00-2012, emergente del proceso de contratación COA-ANPE-P-19/2012 CUCE 0283-00-307253-1-1	39	Informe Evaluatorio I3/R026/F15 WI (Solicitud de la CGE)	12/02/2016	En proceso (90% de avance). Se remitió a la Gerencia Nacional Jurídica el Informe Complementario AN-UAIPC-IC002/14 (C1) para emisión de la opinión legal correspondiente, mediante Comunicación Interna AN-UAIPC-094/2016 de 31/05/16				



Aduana Nacional

AUDITORÍA INTERNA
AN-UAIPC-IO002/16

No.	Actividades	Días Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	No. de informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.E	
								Nota	Fecha
4	Auditoría especial a la prescripción de tributos aduaneros de Declaraciones Únicas de Importación tramitadas en la gestión 2005 por la Empresa Illimani de Comunicaciones S.A. en Gerencia Regional La Paz, determinada en Resolución Administrativa AN-GRLPZ-ULELR N° 113/2014 de 16 de junio de 2014	48	Minuta de Instrucción AN-PRECM1-N° 063/2014 (Solicitud de la MAE)	04/07/2014	En proceso (60% de avance) Se remitió el Informe Preliminar AN-UAIPC-IP002/16 a Gerencia Nacional Jurídica mediante Comunicación Interna AN-UAIPC-119/2016 de 27/06/16, para emisión de la opinión legal correspondiente				
5	Auditoría especial al cumplimiento del procedimiento para la impresión, distribución y custodia de timbres de control fiscal (TCF) de productos de importación sujetos al Impuesto al Consumo Específico	39	Minuta de Instrucción CITE: AN-PREDC-N° 133/2014 (Solicitud de la MAE)	30/12/2014	En proceso (40% de avance)				

La Paz, 22 de julio de 2016