



**INFORME
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
AL POA
CUARTO TRIMESTRE**

GESTIÓN 2021

Documento consolidado por:
Unidad de Planificación, Estudios y Control de Gestión

ADUANA NACIONAL
INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL POA
CUARTO TRIMESTRE
GESTIÓN 2021

I.- INTRODUCCIÓN

MARCO LEGAL

La Aduana Nacional es una entidad de derecho público, de carácter autárquico, con jurisdicción nacional, de duración indefinida, con personería jurídica y patrimonio propio. Sus funciones, atribuciones y competencias están definidas en la Ley General de Aduanas No. 1990 de 28 de julio de 1999 y Decreto Supremo No. 25870 de 11 de agosto de 2000, Decreto Supremo No. 27947 de 20 de diciembre de 2004 y el Código Tributario Boliviano (Ley No. 2492 de 2 de agosto de 2003) y sus modificaciones.

MISIÓN Y VISIÓN

El Plan Estratégico Institucional para el periodo comprendido entre las gestiones 2016 y 2020, considera los conceptos básicos de la teoría de la planeación estratégica así como las líneas generales formuladas en la Agenda Patriótica 2025, el Plan de Desarrollo Económico Social (PDES) 2016-2020, y los lineamientos estratégicos establecidos por las autoridades ejecutivas de la Aduana Nacional.

La Aduana Nacional tiene como Misión, *“Facilitar las operaciones de comercio exterior, efectuar el control de mercancías y mejorar la recaudación de tributos aduaneros en beneficio del desarrollo y seguridad del Estado.”*

La Aduana Nacional tiene como Visión, *“Ser una aduana moderna, eficiente, profesional y transparente, reconocida por su ética y compromiso con la sociedad.”*

El Plan Estratégico Institucional 2016-2020 se basa en cuatro (4) pilares fundamentales, traducidos en las siguientes Acciones Estratégicas:

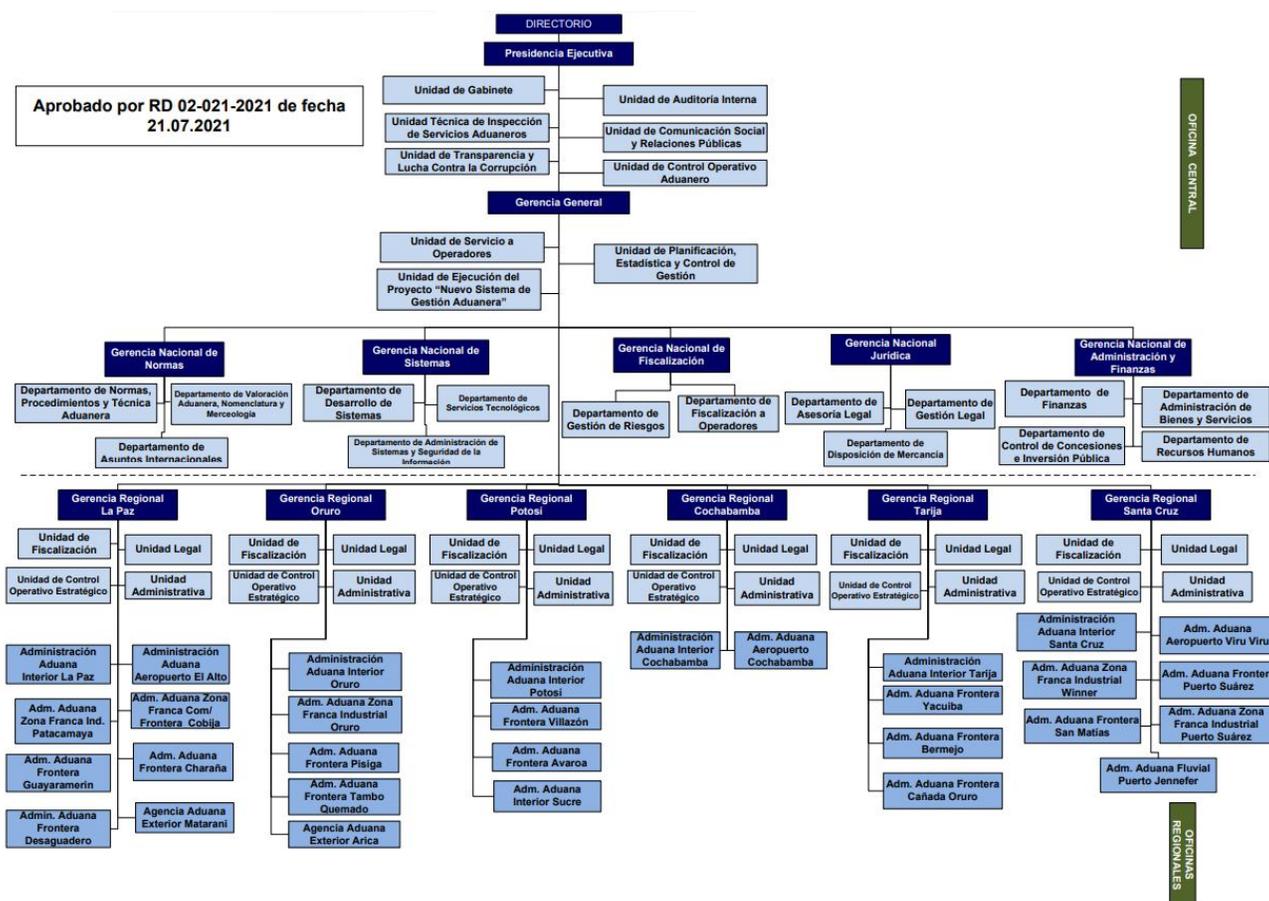
ACCIONES ESTRATÉGICAS INSTITUCIONALES

1	Mejorar la eficiencia de la operativa aduanera y la prestación de servicios aduaneros para su ejecución y el voluntario cumplimiento.
2	Modernizar y mejorar la eficiencia de los controles aduaneros mediante la gestión de riesgo y la ejecución de sanciones, para fomentar el cumplimiento de obligaciones aduaneras y reprimir el contrabando.
3	Fortalecer la comunicación y transparencia institucional para promover la modernización aduanera y los valores éticos en el servicio público.
4	Desarrollar las capacidades internas necesarias para conducir y ejecutar el proceso de modernización aduanera.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La Aduana Nacional está conformada por un Directorio y Presidencia Ejecutiva quien tiene bajo su dependencia las siguientes áreas de apoyo:

- La Gerencia General es la encargada de coordinar y evaluar los programas técnicos, administrativos y operativos entre las distintas Gerencias Nacionales, Regionales y Administraciones de Aduana, y a la vez instruir la ejecución de los mismos, analizando los resultados de la gestión en función a los objetivos, políticas y estrategias establecidos por el Directorio, asegurando la debida asistencia a las áreas operativas en materia de recursos humanos, técnicos, materiales y financieros.
- Las Gerencias Nacionales, dependen de Gerencia General, mismas que se encuentran localizadas en la Oficina Central de la AN que está ubicada en la ciudad de La Paz.
- Las Gerencias Regionales administran las acciones propias de la Administración Aduanera en el nivel desconcentrado y se encargan del área operativa, distribuidos en todos los Departamentos de Bolivia, tienen bajo su dependencia, además de sus Administraciones de Aduana, Agencias de Aduana en el Exterior, Unidades de apoyo como la Unidad de Fiscalización, Unidad Administrativa y Unidad Legal, que desarrollan sus actividades en dependencia funcional con las Gerencias Nacionales del área, el organigrama vigente se puede apreciar en el siguiente esquema:



II.- ESTRUCTURA DEL POA

Mediante Resolución Administrativa de Directorio N° RD 02-015-19 del 10 de Septiembre del 2019 se aprueba el Reglamento Especifico del Sistema de Programación de Operaciones de la Aduana Nacional previa compatibilización por parte del Órgano Rector, mismo que entre otros aspectos establece:

- a) Que el Plan Operativo Anual se articule con el Plan Estratégico Institucional através de las Acciones Estratégicas Institucionales, Estrategias e Iniciativas contenidas en la misma.
- b) Que el Plan Operativo Anual se articule con el Presupuesto de Gastos de la Aduana Nacional.

Conforme a lo descrito, el POA y el Presupuesto de la Aduana Nacional correspondiente a la gestión 2021, se estructura de la siguiente manera:

Cuadro N° 1
Estructura del POA 2021

Estructura del POA	
N° de Acciones Estratégicas Institucionales	4
N° de Acciones de Corto Plazo	19
N° de Operaciones	46
N° Tareas	906
Presupuesto Vigente (en Bs)	627,333,716

El desglose de la estructura del POA por acciones estratégicas institucionales, acciones de corto plazo, operaciones y el presupuesto vigente se detalla en la siguiente página en cuadro N° 2 "**Desglose de la Estructura del POA, Gestión 2021**".

III.- PRINCIPALES RESULTADOS

A Diciembre del 2021, la Aduana Nacional ha logrado los resultados detallados en el Cuadro N° 3, "**Avance Físico y Financiero por Acciones de Corto Plazo Gestión 2021**" al Cuarto Trimestre de la presente gestión.

IV.- REFORMULACIONES Y DESVIACIONES

En el Cuarto Trimestre de la gestión 2021, se realizaron dos modificaciones al POA y Presupuesto.

Cuadro N° 2 "Desglose de la Estructura del POA, Gestión 2021" - Al Cuarto Trimestre 2021

Código PEM (AEM)	Acciones Estratégicas		Acciones de Corto Plazo			Presupuesto Vigente		
	N°	Detalle	N°	Detalle	N° Op.	T.G.N.	Otros	Total
6	6.1	Mejorar la eficiencia de la operativa aduanera y la prestación de servicios aduaneros para su ejecución y el voluntario cumplimiento.	6.1.1	Revisar, simplificar, automatizar y sistematizar los procedimientos de operaciones aduaneras orientando su aplicación a la mejora de la eficiencia operativa y la prestación de servicios	4		58,468,113	58,468,113
			6.1.2	Proponer y promover modificaciones en el marco normativo requeridos para la modernización aduanera	1			0
			6.1.3	Contribuir a la facilitación del comercio con la ejecución de proyectos dirigidos a mejorar el servicio al usuario, al voluntario cumplimiento y coordinación	5			0
			6.1.4	Mejorar y mantener la infraestructura (propia y concesionada) en las administraciones aduaneras para	2		53,384,698	53,384,698
			6.1.5	Mejorar el servicio al operador de comercio exterior a través de procesos integrales de prestación de servicios	2			
			6.1.6	Facilitar el pago de tributos aduanero	2			0
	6.2	Modernizar y mejorar la eficiencia de los controles aduaneros mediante la gestión de riesgo y la ejecución de sanciones, para fomentar el cumplimiento de obligaciones aduaneras y reprimir el contrabando.	6.2.1	Implementar medidas preventivas y correctivas de lucha contra el contrabando	1			0
			6.2.2	Fortalecer los controles aduaneros con la implementación de instrumentos de la gestión de riesgos de operaciones aduaneras	4		52,988,033	52,988,033
			6.2.3	Integrar mecanismos de prevención, control e interdicción, mediante operaciones sostenidas destinadas a afectar el ingreso y salida de mercancías	3		83,051,425	83,051,425
			6.2.4	Mejora de eficiencia de ejecución de procesos de determinación y sanción aduanera	3		6,198,741	6,198,741
			6.2.5	Mejorar la eficacia de la gestión procesal de procesos legales	1		1,251,522	1,251,522
14	14	Fortalecer la comunicación y transparencia institucional para promover la modernización aduanera y los valores éticos en el servicio público	14.3.1	Fortalecer la promoción del proceso de modernización y la imagen institucional	2		18,190,679	18,190,679
			14.3.2	Implementar una cultura institucional basada en los principios y valores éticos establecidos en la CPE y promover éstos en el servicio público aduanero.	2			0
			14.3.3	Mejorar los canales de acceso a la información y resultados de la gestión pública de la Aduana Nacional	1			0
12	12	Desarrollar las capacidades internas necesarias para conducir y ejecutar el proceso de modernización aduanera.	12.4.1	Mejorar la gestión interna orientada al logro de resultados	4	229,645,731	123,727,943	353,373,674
			12.4.2	Administrar la gestión de riesgos y calidad a nivel institucional	2		82,280	82,280
			12.4.3	Desarrollar instrumentos para la gestión de información para el análisis y toma de decisiones	2			0
			12.4.4	Desarrollar capacidades del Talento Humano requeridas para la modernización aduanera	2		194,551	194,551
			12.4.5	Implementación del Gobierno Electrónico y Software Libre y Estándares Abiertos	3		150,000	150,000
Totales	4		19		46	229,645,731	397,687,985	627,333,716

Cuadro N° 3 “Avance Físico y Financiero por Acciones de Corto Plazo” Cuarto Trimestre 2021

Cod.	Pond.	Acciones de Corto Plazo	PROG	Presupuesto en Bs.		% Ejec. Ppto.	% de Avance Físico	Resultado
				Vigente	Ejecutado			
6.1.1	9	Revisar, simplificar, automatizar y sistematizar los procedimientos de operaciones aduaneras orientando su aplicación a la mejora de la eficiencia operativa y la prestación de servicios	15	58,468,113	43,858,359	75.01	89.41	A Diciembre del 2021 la recaudación total por importación de mercancías alcanza a 13.385.9 millones de Bolivianos, que representa un incremento de 37.3% respecto a la gestión 2020, el más alto en la historia de la Aduana. En promedio se registró 14.8 horas a nivel nacional, en promedio de tiempos de despachos en canal amarillo sin observaciones, superando la meta de 24 horas promedio. En promedio se tiene 33.1 horas a nivel nacional, para realizar el control aduanero en despachos con canal rojo sin observaciones, superando la meta de 48 horas promedio. Se concluyó con la implementación del macroproceso de ingreso en todas las Administraciones de Aduana, entre los procesos implementados el "Procedimiento de Admisión Temporal para su Reexportación en el Mismo Estado", "Procedimiento de Menor Cuantía", "Procedimiento para el Destino Especial de Servicio Expreso Courier", "Régimen especial de Zonas Francas", "Régimen de Admisión Temporal de perfeccionamiento activo (RITEX)", "Ingreso y Salida de Mercancías de Puertos Fluviales" y por actualización de reglamentos "Gestión de documentos de embarque, manifiestos y tránsito aduanero", "Régimen de depósito de aduana", "Régimen de importación para el consumo", "Aforo de mercancías" y "Corrección, desistimiento o anulación de documentos generados en el SUMA". Actualmente el SUMA abarca todos los regímenes aduaneros, tanto para trámites de Exportaciones e Importaciones, asimismo se implemento en Aduanas Interiores, Aeropuertos, Zonas Francas, Fronteras y Puertos Fluviales
6.1.2	1	Proponer y promover modificaciones en el marco normativo requeridos para la modernización aduanera		0	0	0	100.00	Se elaboró (1) propuesta de decreto supremo para la importación de mercancías para el COVID. Se desarrollo el proyecto de modificación de Resolución Ministerial N°566 de 22/07/2013 (despacho directo), y se realizó la evaluación del Proyecto de Modificación del DS 29681, proyecto de DS Incentivos, del Acta de la Decisión 50 Internación de Vehículos de Uso Privado, proyecto DS Exención de Tributos Aduaneros, proyecto D.S. Control Equipos Temporales Móviles, Ley del Oro de Producción Nacional y proyecto de Régimen de Importación de Hidrocarburos.
6.1.3	10	Contribuir a la facilitación del comercio con la ejecución de proyectos dirigidos a mejorar el servicio al usuario, al voluntario cumplimiento y coordinación		0	0	0	97.57	Se realizaron 17 certificaciones de las siguientes empresas importadoras/exportadoras General Lux SRL., Importaciones y Representaciones Jhonns S.R.L, Frigorífico del Oriente S.A. FRIDOSA, Siemens Energy S.A., Sika Bolivia S.A., Transporte Internacional y Nacional Alvaro Fernando Perez, DISTRIBUIDOR MAYORISTA DE COMPUTADORAS DMC S.A., AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA GGC & ASOCIADOS S.R.L., VASLEC INTERNACIONAL S.R.L., AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA M & M LTDA, TRANSCRUIZ SRL, AGENCIA DESPACHANTE ARG SRL, DERAL SRL, Social INBOLCARGO S.R.L.
6.1.4	3	Mejorar y mantener la infraestructura (propia y concesionada) en las administraciones aduaneras para optimizar y uniformar la prestación de los servicios	11	53,384,698	15,015,282	28.13	82.30	De los 11 proyectos de inversión, 8 corresponden a fase de ejecución, 1 (Uno fue concluido) el proyecto de "Mejoramiento de Via de Acceso al Recinto Yamparaez" resta su entrega, 1(uno) el proyecto de "Construcción Oficinas y viviendas para Adm. Frontera A Guayamerim" se encuentra con un avance del 64%, "Construcción Enmallado Recinto Lagunas" con un avance físico de 54%, se declaró desier to la Construcción Muro Perimetral y mejoramiento del Terreno Ovejuyo en tres oportunidades
6.1.5	4	Mejorar el servicio al operador de comercio exterior a través de procesos integrales de prestación de servicios		0	0	0	96.03	Se implementó el Centro de contacto espacio donde se desarrolla el conjunto de acciones y actividades destinadas a la atención y gestión de consultas y reclamos presentados por los usuarios ante la institución. Asimismo, se implemento las Plataformas de Atención de subastas en todas las Gerencias Regionales, Aduanas Interiores y Aduanas de Fronteras que participaron en subastas.
6.1.6	3	Facilitar el pago de tributos aduaneros		0	0	0	100.00	Conforme a cronograma se está conciliando con el Banco Central de Bolivia y BANCO UNIÓN la recaudación y el mes de octubre se realizará la evaluación al cumplimiento del convenio suscrito con el Banco Unión.
6.2.1	2	Implementar medidas preventivas y correctivas de lucha contra el contrabando		0	0	0	100.00	Se realizó el estudio del Sector Exportación de Oro, del Sector "Herbicidas", Sub Partidas Arancelarias: 38089311000, 38089319000, 38089391000, 38089393000 y 38089399000 y del Sector Acumuladores Eléctricos 8507.10 a 8507.80 Y Estudio del Sector de Vidrio 7005.10.00.00.0 Y 7005.21.11.00.0
6.2.2	13	Fortalecer los controles aduaneros con la implementación de instrumentos de la gestión de riesgos de operaciones aduaneras	19	52,988,033	12,117,816	22.87	92.12	Se ha concluido 159 Fiscalizaciones Aduaneras Posteriores, determinando una deuda tributaria de Bs. 134.207.364 y la deuda tributaria pagada mas contravenciones asciende a Bs. 12.303.716 que incluye facilidades de pago. Se concluyó 3.189 controles diferidos, determinando sanciones por omisión de tributo, contravención aduanera y delito de contrabando por el monto de Bs. 102.121.425 y un total pagado de Bs.31.959.216. Así mismo concluyo 25 controles diferidos devueltos por la AIT, logrando determinar Bs. 832.804 de los caules se logró que se pague Bs. 342.870
6.2.3	8	Integrar mecanismos de prevención, control e interdicción, mediante operaciones sostenidas destinadas a afectar el ingreso y salida de mercancías ilícitas a territorio nacional.	10	83,051,425	47,012,168	56.61	90.74	Se ejecuto 8316 operativos, logrando determinar un valor de Bs 654,6 millones por concepto de mercancía comisada, efectuada por la AN, VLCC, FFAA y Policia, de los cuales la AN ejecuto 6395 operativos (77%), logrando determinar un valor de Bs 454.1 millones (69%) por concepto de mercancía comisada.
6.2.4	5	Mejora de eficiencia de ejecución de procesos de determinación y sanción aduanera	20	6,198,741	5,886,344	94.96	92.18	Se alcanzo un total de Bs. 167.204.010 recaudados por concepto de ejecución de deuda tributaria. Se realizo la disposición de 19.748,38 toneladas de mercancía mediante adjudicación, subasta y/o destrucción.
6.2.5	3	Mejorar la eficacia de la gestión procesal de procesos legales	21	1,251,522	1,221,013	97.56	81.94	De los principales procesos legales se observa que de los Procesos en la Via Administrativa de 2407 Procesos con Resoluciones, 2381 son de fallos a favor de la AN lo que representa un éxito del 99%; de los Procesos de Determinación de 7189 procesos con resolución, 5894 corresponden a fallos a favor con firmeza lo que representa el 82% y se iniciaron 56 procesos penales aduaneros.
14.3.1	6	Fortalecer la promoción del proceso de modernización y la imagen institucional	12	18,190,679	16,409,972	90.21	97.05	Se realizó la administración, producción y difusión de información institucional en redes sociales para posicionar favorablemente la imagen institucional en la opinión pública, informando oportunamente al público en general, dicha información fue realizada en facebook, youtube, twitter e Instagram; asimismo, se publicó los servicios que ofrece la AN, además de conferencias de prensa y la publicación de Resoluciones, Convocatorias, Edictos, Comunicados, Avisos y otras.
14.3.2	7	Implementar una cultura institucional basada en los principios y valores éticos establecidos en la CPE y promover éstos en el servicio público aduanero.		0	0	0	98.52	Se elaboró el Plan de Prevención de Riesgos Contra la Corrupción (PRICO) gestión 2021. De la evaluación a 1er semestre de los 56 riesgos identificados, 48 fueron mitigados, 2 se encuentran en proceso y 6 sin avance, lo que representa un 86% de cumplimiento del Plan. Se concluyó con el seguimiento a recomendaciones de auditorías 2018 y 2019 relacionadas a Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros. Se efectuó las auditorías especiales de Administración y Disposición de Activos Fijos y a la Supervisión de Contrabando Contravencional. Hasta septiembre se concluyeron 42 auditorías.
14.3.3	2	Mejorar los canales de acceso a la información y resultados de la gestión pública de la Aduana Nacional		0	0	0	100.00	Se realizó la Audiencia Inicial de Rendición Pública de Cuentas 2021 en el mes de febrero efectuado en la ciudad de Tarija. Se realizó la actualización de la información de la página web y se participó en 49 actos públicos asistidos, correspondientes a aperturas de sobres y destrucciones.
12.4.1	10	Mejorar la gestión interna orientada al logro de resultados	0	353,373,674	310,366,961	87.83	85.85	La ejecución del presupuesto asignado a la Aduana Nacional registro un avance del 72,09%.
12.4.2	2	Administrar la gestión de riesgos y calidad a nivel institucional	25	82,280	59,919	72.82	99.22	Se formuló el Plan de Riesgos Institucional de la AN 2021, que considera riesgos de carácter administrativo, operativo y de prevención para la lucha contra la corrupción. Se renovó la certificación ISO 9001 al proceso de Gestión de Archivo Central en la Gerencia Regional Santa Cruz. Del plan de riesgo administrativo y operativo fueron mitigados 37 riesgos y 92 se encuentran en proceso.
12.4.3	4	Desarrollar instrumentos para la gestión de información para el análisis y toma de decisiones		0	0	0	100.00	Se implemento el cuadro de mando integral a nivel operativo para administradores de aduana para el seguimiento de sus resultados
12.4.4	3	Desarrollar capacidades del Talento Humano requeridas para la modernización aduanera	27	194,551	168,593	86.66	83.53	Se implemento la gestión por competencias en el Manual de Puestos y se formulo los Planes Operativos Individuales, se actualizo el Reglamento Interno de Personal y el Reglamento Especifico de Administración de Personal.
12.4.5	5	Implementación del Gobierno Electrónico y Software Libre y Estándares Abiertos	28	150,000	139,500	93.00	100.00	Se cuenta con enlaces redundantes para la comunicación con gerencias regionales (MPLS y satelital) y con el sistema de planificación implementado. 6 documentos del plan de seguridad de la información aprobados y en implementación. Nuevo portal interno implementado. Simplificaciones y automatizaciones realizadas. Se implementó Dos (2) Soluciones de Storage para ampliar la capacidad de almacenamiento que alberga la información que se genera en la institución. Se implemento una solución de colaboración para optimizar la comunicación y coordinación a nivel nacional, esta solución permite realizar llamadas a telefonos fijos, a celulares, videoconferencias, mensajería segura, a través de la red de datos (IP).
100	Total			627,333,716	452,255,927	72.09	94.47	

V.- SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN TRIMESTRAL

Conforme al avance físico alcanzado y de acuerdo a la ponderación trimestral establecida hasta el Cuarto Trimestre, en el siguiente cuadro se detalla el resultado logrado y su desviación:

Cuadro N° 4: Resultados Ponderado

Ponderación		Resultado
Cuarto Trimestre	100%	Al cuarto trimestre de la presente gestión, se logró un avance físico del 94.47 %.

VI.- CONCLUSIONES

A Diciembre de la gestión 2021, se logró un avance físico del **94.47%** anual y una ejecución presupuestaria de **72.09%**, la desviación se debe fundamentalmente a que parte de las tareas se encuentran programadas para su ejecución en el último trimestre.