

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AN/PE/UAI/ICI/16/2022, denominado **Examen de confiabilidad de los registros de la gestión 2022, Partida Presupuestaria 26990 "Otros"**, realizado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2022.

El objetivo principal del presente examen es expresar un pronunciamiento sobre la confiabilidad del registro de la partida presupuestaria 26990 "Otros", así como del diseño e implementación del control interno relacionado con el registro de la citada partida presupuestaria, ejecutados por las Unidades Administrativas de las Gerencias Regionales de La Paz, Tarija y Potosí y, Gerencia Nacional de Administración y Finanzas, por el periodo comprendido entre el 3 de enero al 30 de junio de 2022.

El objeto del examen lo constituye el registro de los hechos económicos de la partida presupuestaria 26990 "Otros", así como la información y documentación que respalda la misma.

Como resultado del examen realizado, se estableció que el registro de la partida presupuestaria 26990 "Otros" es confiable al haberse ejecutado las operaciones de acuerdo a las Normas Básicas de los Sistemas de Contabilidad Integrada y de Presupuestó.

Sin embargo, se estableció observaciones de control interno relevantes que consideramos importante informar para conocimiento y acción correctiva de las autoridades de la Aduana Nacional, conforme se detalla a continuación:

N° Rec	Detalle	Gerencia
1.	Falta de uniformidad en la documentación que sustenta el pago ejecutado con la partida presupuestaria 26990 "Otros"	Gerencia Nacional de Administración y Finanzas, Gerencias Regionales de Tarija y Potosí

La Paz, 17 de octubre de 2022

U.A.I.
Gladys
Vega A.
A.N.

U.A.I.
Zulma J.
Morales M.
A.N.

U.A.I.
Nicolás
Silve U.
A.N.