

**INFORME
AN/PE/UAI/I/13/2024**

**INFORME ANUAL DE
ACTIVIDADES DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA
GESTIÓN 2023.**

**DETALLE DE AUDITORIAS PROGRAMADAS E INDICADORES DE RENDIMIENTO
GESTION 2023**

No.	Actividades	Informe		Tipo de indicio de responsabilidad	Estado del examen	Remisión CGE		Indicador de eficacia (logro)	Tiempo		Indicador de eficiencia tiempo	Costo		Indicador de economía (costo)	Justificación Cierre de Auditoría.
		Nº	Fecha			Nº de nota	Fecha		Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado		
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022	AN/PE/JAI/C/1/2023 AN/PE/JAI/C/2/2023 AN/PE/JAI/C/3/2023	16/01/2023 16/02/2023 28/02/2023	Ninguna	Concluido	AN/PE/JAI/N/47/2023	28/02/2023	Eficaz	465	435	Eficiente	263 220,00	246 460,00	Económico	No Aplica
2	Evaluación del Cumplimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público al 31 de diciembre de 2022 (Doble Percepción de Hateres)	AN/PE/JAI/C/4/2023	06/04/2023	Ninguna	Concluido	AN/PE/JAI/N/88/2023	06/04/2023	Eficaz	44	36	Eficiente	29 732,00	24 468,00	Económico	No Aplica
3	Auditoría de Cumplimiento a procesos de Contratación Bajo la Modalidad de Licitación Pública Efectuados en la Gestión 2020	AN/PE/JAI/C/5/2023	26/06/2023	Ninguna	Concluido	AN/PE/JAI/N/196/2023	26/06/2023	Eficaz	105	88	Eficiente	56 254,00	47 535,00	Económico	No Aplica
4	Auditoría de Cumplimiento al Pago de la Contingencia Judicial Determinada Mediante Sentencia N° 01/2020 de 20 de febrero de 2020, emitida por el Juzgado Tercero Civil y Comercial y de Familia de Riverilla del Tribunal Departamental de Justicia del Beni	AN/PE/JAI/C/6/2023	29/06/2023	Ninguna	Concluido	AN/PE/JAI/N/203/2023	30/06/2023	Eficaz	110	96	Eficiente	65 020,00	56 833,00	Económico	No Aplica
5	Auditoría Operacional al Proceso de Importación de Mercancías en las Gerencias Regionales de La Paz y Tarija, Gestión 2022	AN/PE/JAI/C/7/2023	30/06/2023	Ninguna	Concluido	AN/PE/JAI/N/213/2023	30/06/2023	Eficaz	145	132	Eficiente	82 080,00	75 398,00	Económico	No Aplica
6	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Contratación "Servicio de Consultoría Individual de Línea Técnico Aduanero Inventariado II" CUCE 21-0283-00-1113052-1-2 en Gerencia Regional Oruro	AN/PE/JAI/N/16/2023 AN/PE/JAI/N/5/2023	15/05/2023 12/05/2023	Administrativa	Concluido	AN/PE/JAI/N/147/2023	15/05/2023	Eficaz	105	93	Eficiente	60 146,00	53 472,00	Económico	Se dispuso el cierre de la auditoría, debido a que se identificó la posible vulneración del ordenamiento jurídico administrativo y/o normas que regulan la conducta funcionaria que dieron lugar a índices de responsabilidad administrativa, en aplicación a la Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021 aprobó las Normas de Auditoría de Cumplimiento (INECE-015), vigentes a partir del 3 de enero de 2022, en su numeral 257 "Análisis de Costo - Beneficio y Cierre de la auditoría".
7	Auditoría de Cumplimiento a la Devolución de Mercancías en Zona Pravia Operativo PT-PLCT 401051/2020 En Gerencia Regional Potosí	AN/PE/JAI/N/23/2023 AN/PE/JAI/N/22/2023	09/06/2023 09/06/2023	Civil	Concluido	AN/PE/JAI/N/185/2023 AN/PE/JAI/N/182/2023	09/06/2023 09/06/2023	Eficaz	105	92	Eficiente	60 282,00	53 344,00	Económico	Emisión de informe de Mecanismos Alternos para la recuperación de montos observados, establecidos en el informe de cierre.
8	Auditoría de Cumplimiento al Contrato N° AN-GN/JGC-DALJ/CCM-22 2019 con Código 2019130608	AN/PE/JAI/N/28/2023 AN/PE/JAI/N/7/2023 AN/PE/JAI/N/27/2023 AN/PE/JAI/N/6/2023 AN/PE/JAI/N/10/2023	30/06/2023 30/06/2023 30/06/2023 27/11/2023 27/11/2023	Administrativa	Concluido	AN/PE/JAI/N/214/2023 AN/PE/JAI/N/459/2023	30/06/2023 27/11/2023	Eficaz	105	93	Eficiente	63 919,00	56 709,00	Económico	Emisión de Informe de Mecanismos Alternos para la recuperación de montos observados
9	Auditoría de Cumplimiento al Acta de Intervención Contravencional VILTF/C-0089/2015/1 de 21 de diciembre de 2015, Caso "Mochare" en la Administración de Aduana Frontera Villazón Dependiente de la Gerencia Regional Potosí	AN/PE/JAI/N/75/2023	28/12/2023	Civil	Remitido a Presidencia Ejecutiva mediante nota AN/PE/JAI/N/512/2023 de 28/12/2023, para su posterior derivación la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional para Opinión Legal.			Eficaz	105	93	Eficiente	61 871,00	54 779,00	Económico	Se identificó índices de Responsabilidad Civil, remitido a Presidencia Ejecutiva mediante nota AN/PE/JAI/N/512/2023 de 28/12/2023, para su posterior derivación la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional para Opinión Legal.
10	Auditoría de Cumplimiento al Traslado de Mercancía Comisaría Operativa "Fruero 2021" En la Administración de Aduana Frontera Písga Dependiente de la Gerencia Regional Oruro	AN/PE/JAI/N/44/2023 AN/PE/JAI/N/9/2023	28/09/2023 29/09/2023	Administrativa	Concluido	AN/PE/JAI/N/376/2023	28/09/2023	Eficaz	95	90	Eficiente	53 271,00	50 590,00	Económico	Se dispuso el cierre de la auditoría, debido a que se identificó la posible vulneración del ordenamiento jurídico administrativo y/o normas que regulan la conducta funcionaria que dieron lugar a índices de responsabilidad administrativa, en aplicación a la Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021 aprobó las Normas de Auditoría de Cumplimiento (INECE-015), vigentes a partir del 3 de enero de 2022, en su numeral 257 "Análisis
11	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Cumplimiento al Proceso de Disposición de los Procesos de Comiso de Mercancías Denominados CR-PLG 300171/2021 y CR-PLG-300172/2021 en Gerencia Regional Oruro	AN/PE/JAI/N/43/2023 AN/PE/JAI/N/9/2023	26/09/2023 26/09/2023	Administrativa	Concluido	AN/PE/JAI/N/371/2023	26/09/2023	Eficaz	96	90	Eficiente	53 271,00	50 590,00	Económico	Se dispuso el cierre de la auditoría, debido a que se identificó la posible vulneración del ordenamiento jurídico administrativo y/o normas que regulan la conducta funcionaria que dieron lugar a índices de responsabilidad administrativa, en aplicación a la Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021 aprobó las Normas de Auditoría de Cumplimiento (INECE-015), vigentes a partir del 3 de enero de 2022, en su numeral 257 "Análisis
12	Veinte Informes sobre el Cumplimiento de Recomendaciones contenidas en los Informes de Auditoría emitidos en gestiones pasadas.			(*)				Eficaz	270	249	Eficiente	154 289,00	144 263,00	Económico	No corresponde

(*) El detalle de los veinte informes de seguimientos se encuentran en el Anexo B

U.A.
Alm.
M.
N.
A.N.

**DETALLE DE AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS
GESTIÓN 2023**

No	Actividades	No. de informe	Fecha de conclusión	Tipo de indicios de responsabilidad	Remisión a la CGE		Justificación Cierre de Auditoría.
					Nota	Fecha	
1	Relevamiento de Información de la Auditoría al Cumplimiento del Proyecto Nuevo Sistema Gestión Aduanera.	AN/PE/UA/RI/1/2023	31/05/2023	Ninguna	Remitido a Presidencia Ejecutiva mediante Nota AN/PE/UA/N/176/2023 de 02/06/2023.		No corresponde
2	Informe de Relevamiento de Información sobre el Cumplimiento a las Resoluciones N° CGE/112/2022 Y N° CGE/114/2022 de 21 de diciembre de 2022.	AN/PE/UA/RI/2/2023	30/06/2023	Ninguna	AN/PE/UA/N/210/2023	30/06/2023	No corresponde
3	Relevamiento de Información Especifica respecto a la Elaboracion e Implementacion del Plan Institucional de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos (PIISLEA) en la Aduana Nacional.	AN/PE/UA/RI/15/2023	30/11/2023	Ninguna	AN/PE/UA/N/473/2023	30/11/2023	No corresponde
4	Relevamiento de Información Especifica Respecto a la Elaboracion e Implementacion del Plan Institucional de Seguridad de Información (PISI) en la Aduana Nacional.	AN/PE/UA/RI/16/2023	30/11/2023	Ninguna	AN/PE/UA/N/467/2023	30/11/2023	No corresponde
5	Informe Interno Respecto a la Auditoría de Cumplimiento a los Procesos de Contratación sobre la Adquisición de Equipos de Video Vigilancia para la Gerencia Regional Santa Cruz y Adquisición de Cámaras de Seguridad para la Aduana Nacional.	AN/PE/UA/II/72/2023	28/12/2023	Administrativa	AN/PE/UA/N/502/2023	28/12/2023	Se dispuso el cierre de la auditoría, debido a que se identificó la posible vulneración del ordenamiento jurídico administrativo y/o normas que regulan la conducta funcionaria que dieron lugar a indicios de responsabilidad administrativa, en aplicación a la Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021 aprobó las Normas de Auditoría de Cumplimiento (NE/CE-015), vigentes a partir del 3 de enero de 2022, en su numeral 257 "Análisis de Costo - Beneficio y Cierre de la auditoría".
6	Informe Interno sobre la Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Contrabando Contravencional del Operativo Acta de Comiso 600886 de 15/03/2020 "Operativo: Villamontes 600886" en la Administración de Aduana Frontera Yacuiba dependiente de la Gerencia Regional Tarija.	AN/PE/UA/II/73/2023	28/12/2023	Administrativa y Civil.	AN/PE/UA/N/504/2023	28/12/2023	A la espera de fotocopias legalizadas para remisión a la Gerencia Naacional Juridica de la Aduana Nacional, por el daño economico establecido en Informe de cierre.

**DETALLE DE AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS
GESTIÓN 2023**

No	Actividades	No. de informe	Fecha de conclusión	Tipo de indicios de responsabilidad	Remisión a la CGE		Justificación Cierre de Auditoría.
					Nota	Fecha	
7	Informe Preliminar respecto a la Auditoría de Cumplimiento sobre presunta Responsabilidad Civil por Falsedad de Documento Académico para acceder a un Cargo Público en la Aduana Nacional. (Cecilia del Carmen Hernani Mena).	AN/PE/UAI/I/76/2023	28/12/2023	Civil.	Remitido a Presidencia Ejecutiva mediante nota AN/PE/UAI/N/511/2023 de 28/12/2023, para su posterior derivación la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional para Opinión Legal.		Remitido a Presidencia Ejecutiva mediante nota AN/PE/UAI/N/511/2023 de 28/12/2023, para su posterior derivación la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional para Opinión Legal.
8	Informe Preliminar respecto a la Auditoría de Cumplimiento sobre presunta Responsabilidad Civil por Falsedad de Documento Académico para acceder a un Cargo Público en la Aduana Nacional. (Armando Yopez Zabala).	AN/PE/UAI/I/77/2023	28/12/2023	Civil.	Remitido a Presidencia Ejecutiva mediante nota AN/PE/UAI/N/509/2023 de 28/12/2023, para su posterior derivación la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional para Opinión Legal.		Remitido a Presidencia Ejecutiva mediante nota AN/PE/UAI/N/509/2023 de 28/12/2023, para su posterior derivación la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional para Opinión Legal.
9	Informe Interno respecto a la Auditoría de Cumplimiento a las Designaciones y Procesos de Convocatoria de Personal efectuados por Jorge Hugo Lozada Añez durante su Gestión como Presidente Ejecutivo de la Aduana Nacional.	AN/PE/UAI/I/78/2023	28/12/2023	Administrativa y Civil.	AN/PE/UAI/N/508/2023	28/12/2023	A la espera de fotocopias legalizadas para remisión a la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional, por el daño económico establecido en Informe de cierre.
10	Informe Interno respecto a la Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Contratación AN-UCSPC-CM-REQ. N° 1418/2021, CUCE: 21-0283-00-1184938-0-E "Servicio de Consultoría por Productos para Diagnostico Comunicacional sobre la Aduana Nacional".	AN/PE/UAI/I/79/2023	28/12/2023	Administrativa y Civil.	AN/PE/UAI/N/517/2023	28/12/2023	A la espera de fotocopias legalizadas para remisión a la Gerencia Nacional Jurídica de la Aduana Nacional, por el daño económico establecido en Informe de cierre.
11	Informe Interno respecto a la Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Contratación del Servicio de Transporte para el Personal de la Aduana que cumplen sus funciones en la Extensión del Recinto Warnes (Ex Zona Franca Warnes) dependiente de la Administración de Aduana Interior Santa Cruz de la Gerencia Regional Santa Cruz CUCE: 21-0283-17-1186685-1-1.	AN/PE/UAI/I/80/2023	28/12/2023	Administrativa	AN/PE/UAI/N/506/2023	28/12/2023	Se dispuso el cierre de la auditoría, debido a que se identificó la posible vulneración del ordenamiento jurídico administrativo y/o normas que regulan la conducta funcionaria que dieron lugar a indicios de responsabilidad administrativa, en aplicación a la Resolución N° CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021 aprobó las Normas de Auditoría de Cumplimiento (NE/CE-015), vigentes a partir del 3 de enero de 2022, en su numeral 257 "Análisis de Costo - Beneficio y Cierre de la auditoría".