

Aduana Nacional

Porque Bolivia Importa... ¡y-Exporta!

PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN CUARTO TRIMESTRE

GESTIÓN 2018

Documento consolidado por:

Unidad de Planificación, Estudios y Control de Gestión

Enero 2019

[Handwritten signature]

ADUANA NACIONAL

INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL POA AL CUARTO TRIMESTRE 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL

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."

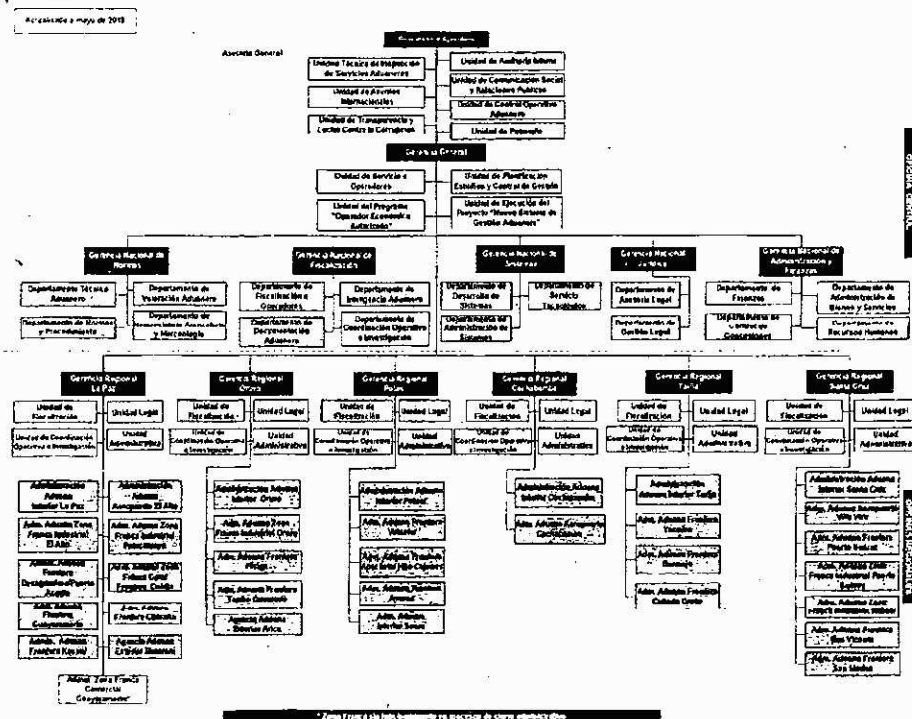
El Plan Estratégico Institucional 2016-2020 se basa en cuatro (4) pilares fundamentales, traducidos en los siguientes objetivos:

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS 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.

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 02-013-16 del 26 de Febrero del 2016 se aprueba el nuevo Reglamento Específico 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 Programa de Operaciones Anual se articule con el Plan Estratégico Institucional através de sus Objetivos Estratégicos Institucionales, Estrategias e Iniciativas.
- b) Que el Programa de Operaciones Anual se articule con el Presupuesto de Gastos de la Aduana Nacional a través de su Apertura Programática, Fuente Financiera, Organismo Financiador y partida presupuestaria.
- c) Se articule conforme a las directrices, lineamientos y disposiciones operativas establecidos por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas.

Conforme a lo descrito, el POA y el Presupuesto de la Aduana Nacional del 2018, se estructura de la siguiente manera:

CUADRO N° 1
Estructura del Plan Operativo Anual 2018

Estructura del POA -2017	Cantidad
Nro. de Acciones Estratégicas Institucionales (*)	4
Nro. de Acciones Estratégicas Específicas (**)	18
Nro. de Acciones a Corto Plazo (***)	38
Nro. de Operaciones	1.035
Presupuesto Vigente	661.089.840
(*) Objetivos Estratégicos (**) Estrategias (***) Iniciativas.	

El cuadro N° 2 "Desglose de la Estructura del POA, Gestión 2018", se detalla en la siguiente página.

3 PRINCIPALES RESULTADOS

En la gestión 2018, la Aduana Nacional ha logrado los siguientes resultados:

- Se ha registrado 14.791,72 Millones de Bolivianos por concepto de recaudación aduanera, que representa un incremento de **5,3%** de la Recaudación Ordinaria Total respecto a la gestión 2017, lo que significa un incremento de Bs 747 millones.
- Se ha registrado en promedio 31,5 horas en canal rojo y 11,7 horas en canal amarillo, valores inferiores a las 40 horas y 24 horas promedio establecidas como máximo en el D.S. 784.

CUADRO N° 2: DESGLOSE DE LA ESTRUCTURA DEL POA 2018 - CUARTO TRIMESTRE

Código del Proyecto	Actividad	Actividad	Actividad	Actividad	Actividad	Actividad	Iniciativa		Total
							TCN	Comp	
6	Mejorar la eficiencia de la operativa aduanera y la prestación de servicios aduaneros para su ejecución y el cumplimiento	Mejorar la eficiencia de la operativa aduanera y la prestación de servicios aduaneros para su ejecución y el 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	6.1.1.1	Modificar la metodología de desarrollo, implementación y seguimiento de procesos aduaneros.		0	0
			6.1.1		6.1.1.2	Rediseñar los procedimientos de los procesos Operativa aduanera, Gestión aduanera, Control y depósito de mercancías, Recaudación	40,425,410		40,425,410
			6.1.1		6.1.1.3	Evaluar el funcionamiento de la eficiencia operativa, atención de requerimiento de usuarios, cumplimiento de requerimientos estratégicos y operativos de la institución.	997,994		997,994
			6.1.1		6.1.1.4	Elaborar el Proyecto del Nuevo Sistema de Gestión Aduanera	532,084		532,084
			6.1.2	Proporcionar y promover modificaciones en el marco normativo requeridos para la modernización aduanera	6.1.2.1	Revisar y proponer modificaciones en la normativa legal para la modernización del servicio aduanero.	100,000		100,000
			6.1.3	Contribuir a la facilitación del comercio con la ejecución de proyectos dirigidos mejorar el servicio al usuario, al voluntario cumplimiento, coordinación	6.1.3.1	Elaborar el proyecto de la Ley Única de Comercio.	0		0
			6.1.3		6.1.3.2	Implementar la ejecución del Programa Operativo Económico Aduanero incorporando otros operadores de comercio exterior	220,946		220,946
			6.1.3		6.1.3.3	Implementar la Gestión Integrada de Fronteras y Aeropuertos	1,954,723		1,954,723
			6.1.4	Mejorar y mantener la infraestructura (física y conceptual) en las administraciones aduaneras para optimizar y mejorar la prestación de los servicios	6.1.4.1	Elaborar el plan de mejoras y plan de mantenimiento requeridos para la prestación de servicios aduaneros priorizados según el siguiente orden: Fronteras, Aeropuertos, Bases de operaciones de interacción implementadas en zonas fronterizas (infraestructura, recursos humanos, tecnología y seguridad), Vivienda, Gerencias Regionales, Inspección de Tránsito	41,465,680		41,465,680
			6.1.5	Mejorar el servicio al operador de comercio exterior a través de procesos integrales de prestación de servicios	6.1.5.1	Implementar plataformas de atención al operador	0		0
			6.1.6	Facilitar el pago de tributos aduaneros	6.1.6.1	Descentralizar la prestación de servicios a nivel regional y/o administración aduanera	0		0
			6.2.1	Implementar medidas preventivas y correctivas de lucha contra el contrabando	6.2.1.1	Implementar otras formas de pago para operaciones aduaneras.	0		0
			6.2.2	Fortalecer los controles aduaneros con la implementación de instrumentos de la gestión de riesgo de operaciones aduaneras	6.2.2.1	Establecer medidas preventivas de lucha contra el contrabando, en especial con mercancías sensibles	0		0
14	Fortalecer la comunicación y transparencia institucional para promover la modernización aduanera y los valores éticos en el servicio público	Fortalecer la comunicación y transparencia institucional para promover la modernización aduanera y los valores éticos en el servicio público	6.2.2		6.2.2.2	Desarrollar e implementar el nuevo sistema de Selectividad.	0		0
			6.2.2		6.2.2.3	Implementar mecanismos para identificar, registrar y administrar el riesgo de operaciones aduaneras	57,699,206		57,699,206
			6.2.2		6.2.2.4	Fortalecer los mecanismos de Control Posterior (control de riesgo, fiscalizaciones y otros)	4,872,678		4,872,678
			6.2.3	Integrar mecanismos de prevención, control e intervención, mediante operaciones sostenidas desarticuladas a afectar el ingreso y salida de mercancías físicas a territorio nacional	6.2.3.1	Elaborar los resultados de operativos de interacción para el control de entrada y salida de mercancías en zonas fronterizas y zona secundaria	0		0
			6.2.4	Mejorar la eficiencia de ejecución de procesos de determinación y sanción aduanera	6.2.4.1	Fortalecer los mecanismos de investigación e inteligencia aduanera y programación de operativos de interacción	43,067,319		43,067,319
			6.2.5	Mejorar la eficacia de la gestión procesal de procesos legales	6.2.5.1	Mejorar la eficiencia de la ejecución de los procesos de determinación	980,207		980,207
			6.2.5		6.2.5.2	Mejorar la eficiencia de la ejecución de los procesos de ejecución tributaria	0		0
			6.2.5		6.2.5.3	Mejorar la eficiencia de los procesos de disposición de mercancías, adjudicación, subasta, destrucción	3,246,488		3,246,488
			6.2.5		6.2.5.4	Establecer estrategia operativa de gestión de procesos legales	12,426,802		12,426,802
			6.2.5		6.2.5.5	Promover herramientas de comunicación y difusión para el fortalecimiento de la imagen institucional, el proceso de modernización aduanera y prevención de hechos de corrupción	361,000		361,000
			6.2.5		6.2.5.6	Promover y socializar los servicios de la AN y de los operadores de comercio exterior.	18,328,402		18,328,402
			6.2.5		6.2.5.7	Aplicar medidas de promoción de valores éticos en los servidores públicos aduaneros	0		0
			6.2.5		6.2.5.8	Implementar medidas para prevenir y procesar la comisión de hechos de corrupción y contravenciones de orden administrativo y/o aduanero	0		0
12	Desarrollar las capacidades internas necesarias para conducir y ejecutar el proceso de modernización aduanera	Desarrollar las capacidades internas necesarias para conducir y ejecutar el proceso de modernización aduanera	14.3.3	Reservados de la gestión pública de la Adiana Nacional	14.3.3.1	Implementar medidas de transparencia y de derecho de acceso a la información en la gestión pública aduanera.	1,127,301		1,127,301
			12.1.1	Mejorar la gestión interna orientada al logro de resultados	12.1.1.1	Mejorar la coordinación interna de la organización	0		0
			12.1.1		12.1.1.2	Implementar la gestión de proyectos	37,785,460		37,785,460
			12.1.1		12.1.1.3	Desarrollar la Gestión por Resultados en la Adiana Nacional	15,391,433		15,391,433
			12.1.1		12.1.1.4	Implementar la gestión de riesgos institucional	95,920,447		95,920,447
			12.2	Administrar la gestión de riesgos, calidad y seguridad de la información a nivel institucional	12.2.1	Implementar la gestión de riesgos institucional	0		0
			12.2		12.2.2	Implementar la gestión de seguridad de la información	0		0
			12.2		12.2.3	Implementar la gestión de calidad en la institución	88,500		88,500
			12.2		12.2.4	Desarrollar instrumentos para el análisis de información	0		0
			12.2		12.2.5	Implementar reportes de información por proceso de trabajo	0		0
			12.2		12.2.6	Implementar la gestión de salud y seguridad ocupacional	6,263,189		6,263,189
			12.2		12.2.7	Implementar el Plan Estratégico de Capacitación	33,874,391		33,874,391
			12.2		12.2.8	Implementar el Plan Estratégico de Capacitación	243,960,219		243,960,219
12.2				12.2.9	Implementar el Plan Estratégico de Capacitación	417,129,621		417,129,621	
12.2				12.2.10	Implementar el Plan Estratégico de Capacitación	681,089,440		681,089,440	
Totales									8

- Se ha implementado Aduanas 24/7 que efectúan la atención continua de operaciones aduaneras: tránsito, despacho abreviado, vehículos en Interior Santa Cruz: Recinto Ex ZF Warnes; Interior La Paz: Recinto Ex ZF Patacamaya, Interior Oruro: Recinto Puerto Seco, Interior Cochabamba: Recinto Cochabamba, Frontera Tambo Quemado: Lagunas logrando Descongestionar recintos aduaneros, Priorizar atención de trámites y disminuir tiempo del despacho aduanero, excepto el tiempo de depósito de mercancía en recinto aduanero que no ha sido modificado por el importador.
- Se implementó las Aduanas Especializadas que permiten el despacho de mercancía proveniente de Zona Franca Extranjera, para efectuar el control de mercancía proveniente de Zona Franca Iquique y contar con un sistema eficiente de control durante el despacho en: Interior Oruro, Interior Cochabamba, Interior Santa Cruz, Interior La Paz, Interior Tarija; Interior Potosí e Interior Sucre logrando 3337 Trámites concluidos, Bs. 278.7 Millones recaudados y Bs. 87.8 Millones de Tributos Recuperados
- Se concluyeron 232 Fiscalizaciones Aduaneras Posteriores (FAP), estableciéndose una deuda tributaria determinada total por omisión de pago más contravenciones de Bs 1,732 millones y deuda tributaria pagada más contravenciones por Bs 23,5 millones, logrando superar en 10.5% % la meta establecida para la gestión 2018 de 210 FAP concluidos.
- En el mes de Agosto se habilitó el Pago de Formularios de Misceláneos a través de Cajeros Automáticos (ATM) con cualquier tarjeta nacional o internacional de débito o crédito y pagos a través de internet.
- El 05 de septiembre se implementó el Procedimiento de "Control de Viajeros y Divisas", que permite la automatización de los Form. 250 y 251, el cual permitirá al viajero realizar sus declaraciones mediante internet, el cual se implementó en Aeropuerto en la presente gestión y el 2019 en fronteras.
- Se implementó el Procedimiento de Ferias Internacionales en la EXPOCRUZ, dicho procedimiento automatiza en ingreso de mercancías en recintos feriales mediante el llenado de formularios en el sistema SICOIN.
- Se inauguró el Recinto Aduanero Lagunas-Tambo Quemado para descongestionar la mercancía que ingresa por Tambo Quemado y agilizar los despachos de mercancía declarada en camiones.

4 REFORMULACIONES Y DESVIACIONES

En el Cuarto Trimestre de la gestión 2018, se ha realizado 2 ajuste de POA y Presupuesto, mismos que fueron aprobados mediante RD 02-013-18 y RD 02-016-18.

[Handwritten signature]

5 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN TRIMESTRAL

En la gestión 2018 los objetivos de gestión institucional lograron una ejecución física anual de 82 %, mientras que la ejecución del presupuesto anual registró un 88,72 %, tal como se puede observar en el Cuadro N° 3 "Avance Físico - Financiero por Acciones a Corto Plazo, Gestión 2018".

CUADRO N° 3: AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO POR ACCIONES A CORTO PLAZO. CUARTO TRIMESTRE, GESTIÓN 2018

N°	Detalle	Presupuesto		Ejecución		Avance Físico
		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	
6.1.1.1	Modificar la metodología de desarrollo, implementación y seguimiento de procesos aduaneros.	0	0	0.00	0.00	0.00
6.1.1.2	Rediseñar los procedimientos de los procesos: Operativa aduanera, Gestión aduanera, Control y disposición de mercancías, Recaudación	40,417,411	38,432,572	95.07	84.36	84.36
6.1.1.3	Evaluar de forma integral la eficiencia operativa, atención de requerimientos de usuarios, cumplimiento de requerimientos estadísticos y operativos de la institución.	997,597	866,119	86.79	89.37	89.37
6.1.1.4	Ejecutar el Proyecto del Nuevo Sistema de Gestión Aduanera	532,002	284,856	53.50	82.32	82.32
6.1.2.1	Revisar y proponer modificaciones en la normativa legal para la modernización de servicio aduanero.	100,000	48,030	48.00	74.47	74.47
6.1.3.1	Ejecutar el proyecto de Ventanilla Única de Comercio.	0	0	0.00	0.00	0.00
6.1.3.2	Contribuir con la ejecución del Programa Operador Económico Autorizado incorporando otros operadores de comercio exterior	220,940	132,357	59.88	98.32	98.32
6.1.3.3	Implementar la Gestión Integrada de Fronteras y Aeropuertos	1,954,772	1,794,630	91.81	94.01	94.01
6.1.4.1	Ejecutar plan de inversiones, el plan de mejoras y plan de mantenimiento requeridos para la prestación de servicios aduaneros priorizados según el siguiente orden: Fronteras, Aeropuertos, Bases de operaciones de interacciones implementadas en zonas fronterizas, infraestructuras, recursos, tecnologías y seguridad, Vivienda, Centros regionales, Interiores/Zonas Francas	41,410,000	24,375,413	58.78	86.65	86.65
6.1.5.1	Implementar plataformas de atención al operador	0	0	0.00	0.00	0.00
6.1.5.2	Descartar la prestación de servicios a nivel regional y/o administración aduanera	0	0	0.00	0.00	0.00
6.1.6.1	Implementar otras formas de pago para operaciones aduaneras.	0	0	0.00	100.00	100.00
6.2.1.1	Establecer medidas preventivas de lucha contra el contrabando, en especial para mercancías sujeta a	0	0	0.00	40.00	40.00
6.2.2.1	Desarrollar e implementar el nuevo sistema de Selectividad.	0	0	0.00	86.46	86.46
6.2.2.2	Implementar mecanismos para identificar, mitigar y administrar el riesgo de operaciones aduaneras	57,699,206	52,655,253	91.26	65.66	65.66
6.2.2.3	Fortalecer los mecanismos de Control Posterior (control diferido, fiscalizaciones y otros)	4,872,676	4,720,316	96.87	91.26	88.98
6.2.3.1	Ejecutar acciones preventivas para mitigar el riesgo	0	0	0.00	38.85	38.85
6.2.3.2	Mejorar los resultados operativos de interacción para el control de entrada y salida de mercancías, en zonas fronterizas y zona secundaria de	43,067,315	33,474,236	77.73	88.98	88.98
6.2.4.1	Mejorar la eficiencia de la ejecución de los procesos de determinación	980,203	781,439	79.67	42.57	42.57
6.2.4.2	Mejorar la eficiencia de la ejecución de los procesos de ejecución tributaria	0	0	0.00	100.00	100.00
6.2.4.3	Mejorar la eficiencia de los procesos de disposición de mercancías: adjudicación, subasta, distracción	3,246,486	3,100,575	95.51	89.40	89.40
6.2.5.1	Mejorar la eficiencia de los procesos de gestión de procesos legales	12,426,802	11,003,215	88.54	82.34	82.34
6.2.5.2	Mejorar la eficiencia de los procesos de gestión de procesos legales	361,000	125,213	34.69	76.71	76.71
6.2.5.3	Promover herramientas de comunicación y difusión para el fortalecimiento de la imagen institucional, el proceso de modernización aduanera y prevención de hechos de corrupción	18,328,402	16,118,233	87.94	99.95	99.95
6.3.1.1	Promover y fortalecer los servicios de la AN y de los operadores de comercio exterior.	0	0	0.00	100.00	100.00
6.3.1.2	Aplicar medidas de promoción de valores éticos en los servidores públicos aduaneros	0	0	0.00	75.06	75.06
6.3.1.3	Implementar medidas para prevenir y procesar la comisión de hechos de corrupción y contravenciones de orden administrativo y/o aduanero	1,127,301	1,122,194	99.54	96.82	96.82
6.3.1.4	Implementar medidas de transparencia y de derecho de acceso a la información en la gestión pública aduanera.	0	0	0.00	99.36	99.36
6.3.2.1	Mejorar la coordinación interna de la institución	37,785,962	30,412,346	80.49	94.35	94.35
6.3.2.2	Implementar la gestión de proyectos	15,391,437	13,778,313	89.52	87.36	87.36
6.3.2.3	Implementar la gestión de riesgos	95,920,447	76,805,294	80.08	92.72	92.72
6.3.2.4	Desarrollar la Gestión por Resultados en la Aduana Nacional	0	0	0.00	88.58	88.58
6.3.2.5	Implementar la gestión de riesgos institucionales	0	0	0.00	100.00	100.00
6.3.2.6	Implementar la gestión de seguridad de la información	0	0	0.00	100.00	100.00
6.3.2.7	Implementar la gestión de calidad en la institución	88,500	88,038	99.51	100.00	100.00
6.3.3.1	Desarrollar instrumentos para el análisis de información	0	0	0.00	100.00	100.00
6.3.3.2	Implementar reportes de información por proceso de trabajo	0	0	0.00	100.00	100.00
6.3.3.3	Implementar la gestión de salud y seguridad ocupacional	6,203,195	4,443,159	70.94	93.41	93.41
6.3.3.4	Implementar el Plan Estratégico de Capacitación	277,831,610	271,982,010	97.89	78.31	78.31
6.3.3.5	Totales	661,069,440	586,517,486	88.72	82.03	82.03