



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2018

El Programa Operativo Anual 2018 fue elaborado considerando las directrices emitidas por la Contraloría General del Estado en el *Instructivo para la formulación de la Planificación Estratégica 2018-2020 y del Programa Operativo Anual 2018 y emisión del Informe Anual de Actividades 2017 de las Unidades de Auditoría Interna*, circularizado mediante nota CGE/SCCI-297-4/2017 de 17 de agosto de 2017.

El periodo del Programa Operativo Anual abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 2 de enero al 31 de diciembre de 2018.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2018 por la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa a la elaboración del Programa Operativo Anual de la gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del trabajo efectuado se determinó como objetivos de gestión de la Unidad de Auditoría Interna los siguientes:

- a) Un informe de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional al 31 de diciembre de 2017, en cumplimiento al artículo 27° inciso e) de la Ley N° 1178.
- b) Un informe de revisión específica, correspondiente a la “Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)”.
- c) Doce informes de auditoría operativa, cuyo detalle se expone en el Anexo 9 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- d) Un informe de auditoría especial, cuyo detalle se expone en el Anexo 9 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- e) Diez informes sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría, cuyo detalle se expone en el Anexo 10 “Detalle de seguimientos a informes de auditoría” del presente documento.



N°	AUDITORÍAS	DÍAS EFECTIVOS	FECHAS	
			INICIAL	FINAL
	PROGRAMADAS	2.684		
1	<u>Auditoría de Confiabilidad</u> Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2017	522	02-ene-18	28-feb-18
2	<u>Revisión Específica</u> Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	66	02-ene-18	30-mar-18
3	<u>Auditorías Operativas</u> Auditoría operativa al proceso de implementación del Programa del Operador Económico Autorizado	117	02-ene-18	26-mar-18
4	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Cochabamba	133	02-abr-18	17-may-18
5	Auditoría operativa al proceso de disposición de bienes incautados y abandonados en Gerencia Regional Potosí	142	02-abr-18	21-may-18
6	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria, efectuado por la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) de la Gerencia Regional Tarija	133	02-abr-18	17-may-18
7	<u>Auditoría Especial</u> Auditoría especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2017	133	02-abr-18	16-may-18
8	<u>Auditorías Operativas</u> Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Tarija	133	02-jul-18	16-ago-18
9	Auditoría operativa al proceso de disposición de bienes incautados y abandonados en Gerencia Regional Cochabamba	142	02-jul-18	20-ago-18



N°	AUDITORÍAS	DÍAS	FECHAS	
		EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
10	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria, efectuado por la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) de la Gerencia Regional Potosí	133	02-jul-18	16-ago-18
11	Auditoría operativa a los procesos de preinversión e inversión en Oficina Central y Gerencias Regionales	163	02-jul-18	27-ago-18
12	Auditoría operativa a los procesos de fiscalización aduanera posterior y control diferido llevados por la Unidad de Fiscalización de la Gerencia Regional Potosí	133	01-oct-18	15-nov-18
13	Auditoría operativa al proceso de disposición de bienes incautados y abandonados en Gerencia Regional Tarija	142	01-oct-18	05-dic-18
14	Auditoría operativa al proceso de ejecución tributaria, efectuado por la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) de la Gerencia Regional Cochabamba	133	01-oct-18	30-nov-18
15	Auditoría operativa al proceso sustantivo de asesoramiento en materia de acuerdos y convenios internacionales y agenda internacional realizado por la Unidad de Asuntos Internacionales	118	01-oct-18	18-dic-18
16	<u>Seguimientos</u> Diez informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	239	02-ene-18	14-dic-18
17	<u>Otras Actividades</u> Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2018	102	03-dic-18	31-dic-18
18	NO PROGRAMADAS	896	02-ene-18	14-dic-18
TOTAL		3.580		

La Paz, Septiembre de 2017