

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

El Programa Operativo Anual 2013 se elaboró de acuerdo a lo establecido en el Manual de Normas de Auditoría Gubernamental y la Guía emitida por la Contraloría General del Estado.

El periodo del Programa Operativo Anual abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2013 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 2013 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 aspectos:

- Un (1) informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Aduana Nacional al 31 de diciembre de 2012, en cumplimiento al artículo 27º inciso e) de la Ley N° 1178.
- Doce (12) informes sobre auditorías especiales, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- Un (1) informe de auditoría operativa, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- Veintidós (22) informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría de gestiones pasadas, cuyo detalle se expone en el acápite 9 “Detalle de seguimientos a informes de auditoría” del presente documento



Aduana Nacional

N°	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN
	PROGRAMADAS	2,873		
	Auditoría de confiabilidad			
1	Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2012	538	02-ene-13	28-mar-13
	Auditorías especiales			
2	Auditoría especial a la administración (intervención) de la Empresa Concesionaria Depósitos Bolivianos Unidos, por el periodo comprendido entre octubre 2007 hasta la transferencia definitiva a la empresa estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB)	121	21-ene-13	06-mar-13
3	Auditoría especial al cumplimiento de funciones de la Unidad de Lucha Contra la Corrupción (ULCC)	100	21-ene-13	11-mar-13
4	Auditoría especial a la devolución de la mercancía incautada en contrabando contravencional en Gerencia Regional La Paz	163	15-abr-13	11-jun-13
5	Auditoría especial a la devolución de la mercancía incautada en contrabando contravencional en Gerencia Regional Santa Cruz	163	15-abr-13	11-jun-13
6	Auditoría especial de ingresos generados en tributos aduaneros en Gerencia Regional Potosí	123	15-abr-13	11-jun-13
7	Auditoría especial al cumplimiento de funciones de la Unidad Técnica de Inspección de Servicios Aduaneros (UTISA)	101	29-abr-13	04-jun-13
8	Auditoría especial a la devolución de la mercancía incautada en contrabando contravencional en Gerencia Regional Oruro	163	15-jul-13	10-sep-13
9	Auditoría especial a la empresa concesionaria de recinto aduanero Depósitos Aduaneros Bolivianos	275	15-jul-13	17-sep-13
10	Auditoría especial de ingresos generados en tributos aduaneros en Gerencia Regional Cochabamba	123	15-jul-13	10-sep-13
11	Auditoría especial al manejo administrativo y operativo aduanero de las Agencias Aduaneras de Arica y Matarani	106	22-jul-13	09-sep-13
12	Auditoría especial al cumplimiento de requisitos para la autorización del ejercicio de actividades de Agencias Despachantes de Aduana	165	14-oct-13	06-dic-13
13	Auditoría especial a la empresa concesionaria de recinto aduanero Almacenera Boliviana S.A.	275	07-oct-13	06-dic-13
	Auditorías operativas			
14	Auditoría operativa a la Gerencia Nacional Jurídica	143	21-oct-13	06-dic-13
	Seguimientos			
15	Veintidos informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	215	03-ene-13	13-dic-13
	Otras Actividades			
16	Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2013	58	03-dic-13	31-dic-13
17	Relevamiento de Información del POA 2014	41	21-ago-13	13-sep-13
18	NO PROGRAMADAS	887	03-ene-13	13-dic-13
	TOTAL			

La Paz, Septiembre de 2012