



Aduana Nacional

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

El Programa Operativo Anual 2015 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 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

El objetivo del presente informe es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2015 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 2015 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 2014, en cumplimiento al artículo 27° inciso e) de la Ley N° 1178.
- Diez (10) informes sobre auditorías especiales, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- Tres (3) informes de auditorías operativas, cuyo detalle se expone en el acápite 7 “Cronograma de Actividades” del presente documento.
- Diecisiete (17) 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°	AUDITORÍAS	DÍAS EFFECTIVOS	FECHAS	
			INICIAL	FINAL
	PROGRAMADAS	2,696		
	<u>Auditoría de confiabilidad</u>			
1	Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014	509	02-ene-15	27-feb-15
	<u>Auditorías especiales</u>			
2	Auditoría especial al cumplimiento de funciones de la Gerencia Nacional de Normas	127	02-ene-15	31-mar-15
3	Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley 317 en Gerencia Regional Santa Cruz	148	20-abr-15	10-jun-15
4	Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional Oruro	148	20-abr-15	10-jun-15
5	Auditoría especial relativa a Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo, sin documentación de descargo generadas a partir de la gestión 2000 en Oficina Central	161	13-abr-15	09-jun-15
6	Auditoría especial al pago de multas e intereses originados en la cancelación inoportuna de aportes al seguro social obligatorio y aporte solidario a las Administradoras de Fondos de Pensiones	161	13-abr-15	09-jun-15
7	Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley 317 en Gerencia Regional Oruro	148	20-jul-15	08-sep-15
8	Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional La Paz	148	20-jul-15	08-sep-15
9	Auditoría especial relativa al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	136	20-jul-15	07-sep-15
10	Auditoría especial a la disposición de bienes incautados y abandonados a los Ministerios de Presidencia y Salud en cumplimiento a la Ley 317 en Gerencia Regional La Paz	148	19-oct-15	08-dic-15
11	Auditoría especial a la Supervisoría de Ejecución Tributaria (SET) en Gerencia Regional Santa Cruz	148	19-oct-15	08-dic-15
	<u>Auditorías operativas</u>			
12	Auditoría operativa al Sistema de Programación de Operaciones	127	02-ene-15	31-mar-15
13	Auditoría operativa a la Administración de Aduana Interior La Paz	143	20-jul-15	07-sep-15
14	Auditoría operativa a la Gerencia Nacional de Fiscalización	143	19-oct-15	07-dic-15
	<u>Seguimientos</u>			
15	Diecisiete informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría emitidos en gestiones pasadas	210	02-ene-15	11-dic-15
	<u>Otras Actividades</u>			
16	Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2015	91	03-dic-15	31-dic-15
17	NO PROGRAMADAS	899	02-ene-15	11-dic-15
	TOTAL	3,595		

La Paz, Septiembre de 2014